

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «К12»**

Г. Санкт-Петербург

24.03.2026

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «К12» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «К12»
Краткое наименование организации	ООО «К12»
Генеральный директор	Гнатюк Виктор Алексеевич
Юридический адрес	194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, дом 12, лит. А, пом. 26-Н, часть 2
Фактический адрес (Почтовый адрес)	194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, дом 12, лит. А, пом. 26-Н, часть 2
Учредительный документ	Устав предприятия
Телефон	(812) 655-00-44
e-mail	office@k12.spb.ru
КПП	780201001
ОГРН	1167847474651
ОКАТО	40265561000
ИНН	7802605807
Код по ОКПО	05943999
Основной ОКВЭД	68.20.2 АРЕНДА И УПРАВЛЕНИЕ СОБСТВЕННЫМ ИЛИ АРЕНДОВАННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

Дополнительный ОКВЭД	33.20 МОНТАЖ ПРОМЫШЛЕННЫХ МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ
Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год	3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью.

49% принадлежит учредителю — Суходольскому Андрею Николаевичу

51% принадлежит учредителю - Гнатюку Виктору Алексеевичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гнатюк Виктор Алексеевич, Протокол внеочередного собрания участников № 7 от 20.04.2023, с 20.03.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Гнатюк Виктор Алексеевич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 104 634 699,11 руб.;
- прочие доходы — 92 542,85 руб. (проценты по вкладам, пени за просрочку оплаты полученные).

Затраты составили:

- амортизация ОС — 19 262 тыс. руб.;
- материальные затраты— 54 277 тыс. руб.;
- ФОТ — 1 581 тыс. руб.;
- страховые взносы — 415 тыс. руб.;
- прочие расходы — 14 592 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Состав основных средств и ППА (строка 1150)

Общая сумма – 79576 тыс. руб., в том числе:

ОС:

- 2989 тыс. руб. Машины и оборудование (кроме офисного) включает в себя кондиционеры, генераторные установки, источники бесперебойного питания, компрессоры, модуль системы охлаждения, силовой модуль, электрический щит и др.

ППА:

- 70961 тыс. руб. Здания включает в себя нежилое помещение, площадью 1030,9 кв.м., кадастровый номер 78:360502201:34
- 5626 тыс. руб. Машины и оборудование (кроме офисного) Модуль Huawei PM50K-V4S 10 штук.

Генеральный директор Гнатюк В.А.

Главный бухгалтер Гнатюк В.А.