

# **ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью "К5 Комплексные решения"**

## **1. Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью «К5 Комплексные решения» (ООО «К5 Комплексные решения») (далее – Организация) зарегистрировано 06.09.2019 г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, ОГРН 1196658060807, ИНН 6671098764, КПП 668601001. Адрес местонахождения 620091, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шефская, стр. 3Г, офис 4/2.

Основные виды деятельности организации:

1.4.1. основной ОКВЭД:

33.12 - Ремонт машин и оборудования. (с 02.03.2026 данный код перестает быть основным и становится дополнительным);

1.4.2. дополнительные ОКВЭД:

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки (с 02.03.2026 данный код становится основным)

33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования

46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

71.12-Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

## **2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н,

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## **3. Основные положения учетной политики.**

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 06-24 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

### 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Прямые расходы накопленные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» в период создания продукции (выполнением работ, оказание услуг) и признания выручки по данной продукции (п. 9 ПБУ 10/99).

Производственные расходы, накопленные на счете «25» «Общепроизводственные расходы» списываются в расходы текущего периода в той части затрат, которая относится к реализованной продукции. Остальная сумма распределяется между номенклатурными группами на счете 20.01 пропорционально сумме прямых затрат на оплату труда.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

### 3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию учитываются по счету 76.01 и включаются в строку баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

## 4. Основные средства.

Данные указаны в таблице 4 Приложений к бухгалтерской отчетности.

## 5. Органы управления

Уставный капитал Организации: 100 000 руб. оплачен полностью.

Участник Организации: Крупнов Виктор Викторович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора организации на основании Решения единственного учредителя от 09.03.2021;

## **6. Запасы.**

Данные указаны в таблице 6 Приложений к бухгалтерской отчетности.

## **7. Дебиторская задолженность.**

Данные указаны в таблице 7 Приложений к бухгалтерской отчетности.

## **8. Обязательства.**

Данные указаны в таблице 8 Приложений к бухгалтерской отчетности.

## **9. Арендованные основные средства.**

Организация арендует:

- офисные помещения общей площадью 138,90 м кв. у контрагента ООО «Корин - Инвест» по адресу: г. Екатеринбург, ул. Большакова, д.70, 3 эт., пом. 7,13,14,15 по договору аренды 20/АБ/КИ-24 от 01.04.2024, стоимость аренды за 2025 год составила 2 150 172,00 руб.;

- офисное помещение 100,4 м. кв. у контрагента ООО «Корин - ФМ» по адресу: г. Екатеринбург, ул. Большакова, д.70, 6 эт., пом. 7, по договору аренды 02/АБ/КФМ-24 от 01.04.2024, стоимость аренды за 2025г. составила 1 566 240,00 руб.;

- 4 офисных помещения общей площадью 75 м. кв. у контрагента ООО «Проминвест» по адресу: г. Екатеринбург, Шефская, д 3 «г/4», оф 2, по договору аренды №5 от 23.06.2025, стоимость аренды за 2025г. составила 960 000,00 руб.;

- здание склада металлопроката 550 м.кв. у контрагента ИП Поздеев Андрей Геннадьевич по адресу г. Екатеринбург, Шефская, д 3 «г»/9 по договору №Ц4К5КР.2025 от 21.07.2025 г. стоимость аренды за 2025г. составила 4 920 000,00 руб.

- здание склада металлопроката 1080 м.кв. у контрагента ИП Поздеев Андрей Геннадьевич по адресу г. Екатеринбург, Шефская, д 3 «г»/8 по договору №Ц3КР.2025 от 23.04.2025 г. стоимость аренды за 2025г. составила 8 640 000,00 руб.

- здание склада металлопроката 875,50 м.кв. у контрагента ИП Поздеев Андрей Геннадьевич по адресу г. Екатеринбург, Шефская, д 3 «г» по договору №Ц2КР.2025 от 23.04.2025 г. стоимость аренды за 2025г. составила 6 128 500,00руб

## **10. Расходы по обычным видам деятельности.**

Данные указаны в таблице 10 Приложений к бухгалтерской отчетности.

## **11. Связанные стороны.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Основной управленческий персонал Общества: Генеральный директор – Крупнов Виктор Викторович - 100 доли в уставном капитале.

## **12. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## **13. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

#### **14. Непрерывность деятельности.**

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Крупнов В.В.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	39 752	(14 563)	1 287	-	-	(7 086)	-	-	-	-	-	41 039	(21 649)
	3а 2024 г.	28 289	(8 424)	11 463	-	-	(6 138)	-	-	-	-	-	39 752	(14 563)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	3 179	(100)	-	-	-	(636)	-	-	-	-	-	3 179	(736)
	3а 2024 г.	-	-	3 179	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 179	(100)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	18 462	(6 938)	190	-	-	(2 964)	-	-	-	-	-	18 652	(9 902)
	3а 2024 г.	13 606	(4 280)	4 856	-	-	(2 658)	-	-	-	-	-	18 462	(6 938)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 126	(1 306)	1 097	-	-	(570)	-	-	-	-	-	4 224	(1 876)
	3а 2024 г.	3 023	(684)	103	-	-	(622)	-	-	-	-	-	3 126	(1 306)
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 359	(5 684)	-	-	-	(2 472)	-	-	-	-	-	12 359	(8 156)
	3а 2024 г.	9 575	(3 351)	2 783	-	-	(2 333)	-	-	-	-	-	12 359	(5 684)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 084	(527)	-	-	-	(417)	-	-	-	-	-	2 084	(944)
	3а 2024 г.	2 084	(110)	-	-	-	(417)	-	-	-	-	-	2 084	(527)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	542	(9)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	542	(36)
	3а 2024 г.	-	-	542	-	-	(9)	-	-	-	-	-	542	(9)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 390	25 189	19 864
в том числе:			
Сооружения	2 443	3 079	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 750	11 524	9 326
Офисное оборудование	2 348	1 821	2 340
Транспортные средства	4 203	6 675	6 224
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 140	1 557	1 974
Другие виды основных средств	506	533	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	143 510	-	505 755	(519 990)	-	-	X	X	129 275	-
	За 2024 г.	-	-	642 579	(499 068)	-	-	X	X	143 510	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	56 971	-	314 754	(2 730)	-	-	(296 203)	-	72 792	-
	За 2024 г.	-	-	392 622	(3 469)	-	-	(332 182)	-	56 971	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(311 812)	-	-	311 812	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(424 473)	-	-	424 473	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 214	(2 214)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 404	(7 404)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	86 539	-	188 787	(203 235)	-	-	(15 608)	-	56 483	-
	За 2024 г.	-	-	242 553	(63 723)	-	-	(92 291)	-	86 539	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 912	-	152 646	77	(30 113)	-	-	-	153 522	-
	За 2024 г.	338 386	-	74 440	957	(382 871)	-	-	-	30 912	-
в том числе:	За 2025 г.	17 732	-	26 441	-	(17 653)	-	-	-	26 520	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	24 273	-	61 637	-	(68 177)	-	-	-	17 732	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 066	-	125 196	-	(2 066)	-	-	-	125 196	-
	За 2024 г.	313 849	-	2 666	-	(314 449)	-	-	-	2 066	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 945	-	175	77	(6 250)	-	-	-	946	-
	За 2024 г.	130	-	5 968	957	(110)	-	-	-	6 945	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 793	-	-	-	(3 793)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 793	-	-	-	-	-	3 793	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	-	261	-	(25)	-	-	-	286	-
	За 2024 г.	133	-	50	-	(133)	-	-	-	50	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	326	-	396	-	(326)	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	-	-	326	-	-	-	-	-	326	-
Итого	За 2025 г.	30 912	-	152 646	77	(30 113)	-	-	X	153 522	-
	За 2024 г.	338 386	-	74 440	957	(382 871)	-	-	X	30 912	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 995	83 551	42	(99 190)	-	-	102 398
	За 2024 г.	265 379	28 621	6	(176 011)	-	-	117 995
в том числе:	За 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 760	68 928	42	(15 083)	-	-	70 648
	За 2024 г.	14 826	18 462	6	(16 534)	-	-	16 760
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 950	3 557	-	(1 950)	-	-	3 557
	За 2024 г.	-	1 950	-	-	-	-	1 950
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72 938	340	-	(72 938)	-	-	340
	За 2024 г.	184 439	417	-	(111 918)	-	-	72 938
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 222	2 933	-	(1 209)	-	-	2 946
	За 2024 г.	12 568	746	-	(12 092)	-	-	1 222
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 431	6 463	-	-	-	-	19 894
	За 2024 г.	48 869	-	-	(35 438)	-	-	13 431
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 687	1 309	-	(4)	-	-	4 993
	За 2024 г.	1 572	2 142	-	(26)	-	-	3 687
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 000	-	-	(8 000)	-	-	-
	За 2024 г.	3 102	4 898	-	-	-	-	8 000
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	117 995	83 551	42	(99 190)	-	X	102 398
	За 2024 г.	265 379	28 621	6	(176 011)	-	X	117 995

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	299 434	342 952
Затраты на оплату труда	198 972	126 503
Отчисления на социальные нужды	38 627	23 428
Амортизация	7 086	6 138
Прочие затраты	19 353	161 985
Итого по элементам	563 472	661 007
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	30 056	(86 540)
Итого расходы по обычным видам деятельности	593 528	574 467