Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Проекты КС+» (ООО «Проекты КС+»)

ИНН 2465190157, КПП 246501001, ОГРН 11824680677770

Адрес: 660077г., г.Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 32, пом.54, каб.3.

1. Общая информация об организации

ООО «Проекты КС+» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы». С 2025 года организация является плательщиком налога НДС по льготной ставке 5%.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 — деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

46.51— торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

61.20 — деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;

95.11 — ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

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

Основные средства и объекты капитальных вложений в организации отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды № 01/06/2025 от 01.06.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признается.

Предмет аренды по договору аренды № 01/06/2025 от 01.06.2025 является нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 32, пом. 54, каб.3.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Состав дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности составляет -10477 тыс.руб.:

В состав дебиторской задолженности входят:

- задолженность покупателей и заказчиков – 3450,7тыс.руб
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 10,2тыс.руб
- оплата в бюджетом по ЕНС – 7,2тыс.руб
- выданный займ – 7000,0тыс.руб
-госпошлина – 8,9тыс.руб

Сумма кредиторской задолженности составляет -1897 тыс.руб.:

В состав кредиторской задолженности входит:

- задолженность покупателям и заказчикам – 0,тыс.руб

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 440,2тыс.руб
- задолженность перед бюджетом по текущим платежам – 1457,0тыс.руб

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— основные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Товары	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58 328,1 тыс.руб с учетом НДС 5%, что на 3,8% ниже аналогичного показателя за 2024 год. Несущественное снижение выручки является подтверждением стабильного финансового положения организации.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Клименко Сергей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 680 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Чистые активы

Величина чистых активов ООО «Проекты КС+»:

На 31.12.2023 – 33 579 тыс.руб

На 31.12.2024 – 22 344 тыс.руб

На 31.12.2025 – 21 467 тыс.руб

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клименко Сергей Михайлович (Решение от 06.12.2018, бессрочно).

Главный бухгалтер — Клименко Сергей Михайлович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменениях капитала;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Проекты КС+»

Клименко С.М.

ОК БУХЭКСПЕРТ