

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: ООО "КСИ"

ИНН: 7718290228

ОКВЭД: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код ОКВЭД 46.73.6).

1.2. Заявление о соответствии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Информация об учетной политике организации

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «1С:Бухгалтерия 8.3»
- Применяется метод начисления для признания доходов и расходов
- Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности
- Применяется общая система налогообложения (ОСНО)

2.2. Признание и оценка активов и обязательств

Нематериальные активы:

- Объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев
- Амортизация начисляется линейным способом

Основные средства:

- Объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев
- Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств
- Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Запасы:

- Оценка при выбытии производится по методу средней себестоимости
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Финансовые вложения:

- Оценка производится по первоначальной стоимости
- Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Дебиторская задолженность:

- Оценка по справедливой стоимости с учетом резерва по сомнительным долгам
- Резерв создается при наличии сомнительной задолженности

Денежные средства:

- Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- Денежные эквиваленты включают краткосрочные высоколиквидные вложения сроком до 3 месяцев

2.3. Признание доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

- Признаются по мере передачи контроля над товарами или оказания услуг покупателю
- Применяется ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Расходы по обычным видам деятельности:

- Признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, независимо от времени фактической оплаты
- Расходы на производство формируются по элементам затрат

Прочие доходы и расходы:

- Признаются в том периоде, в котором они имели место

2.4. Изменения учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в формы бухгалтерской отчетности. Данные изменения не повлияли на финансовое положение организации и результаты ее деятельности.

3. Нематериальные активы

У организации нет нематериальных активов, тыс. руб.

4. Основные средства

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	20 787	20 787
Накопленная амортизация	(7 860)	(11 291)
Остаточная стоимость	12 927	9 496

Основные средства, тыс. руб.

Группа ОС	На начало года	Поступило	На конец года
Складское оборудование	154	0	154
Транспортные средства	20 633	0	20 633
Итого	20 787	0	20 787

В 2025 году оборудование и транспортные средства не приобретались. Амортизация основных средств начислена в размере 3 431 тыс. руб.

Транспортные средства находятся в лизинге.

5. Запасы

Показатель	На 31.12.2025
Товары для перепродажи	6 972
Итого запасы	6 972

Запасы, тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	381
Авансы выданные	239
Дебиторская задолженность (нетто)	620

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности по срокам возникновения:

Срок возникновения	На 31.12.2025
До 45 дней	620
Итого	620

Структура дебиторской задолженности по срокам

Резерв по сомнительным долгам не создавались. Просроченная дебиторская задолженность до 45 дней составляет 620 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	4 840	3 986
Итого	4 840	3 986

Денежные средства, тыс. руб.

Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022. Ограничений на использование денежных средств не имеется.

8. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	40	40
Нераспределенная прибыль	4 710	6 893
Итого капитал	4 710	6 933

Структура капитала, тыс. руб.

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

9. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 689
Расчеты по налогам и сборам	453
Итого кредиторская задолженность	14 142

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

10.1. Доходы от реализации

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от реализации услуг	128 692	109 912
Итого выручка	128 692	109 912

Структура выручки, тыс. руб.

Выручка уменьшилась на 15% по сравнению с предыдущим годом.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025 год
Себестоимость продаж	96 299
Итого расходы	63,105

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Основную долю в структуре расходов составляют расходы на закупку продукции.

11. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы :	
Расходы на оплату труда	848
Отчисления на социальные нужды	256
Амортизация	3 430
Имущественный налог	48
Внереализационные расходы	200
Транспортные расходы	5 920
Итого прочих расходов	10 702

Прочие расходы включают банковские комиссии и прочие операционные расходы.

12. Налог на прибыль

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль до налогообложения	2 315	2 911
Текущий налог на прибыль (20%)	463	728
Расход по налогу на прибыль	463	728
Чистая прибыль	1 852	2 183

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

Организация применяет общую систему налогообложения. Ставка налога на прибыль в 2025 г. составляет 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет).

13. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации или результаты ее деятельности.

14. Условные обязательства и активы

На отчетную дату у организации отсутствуют:

- Условные обязательства по судебным разбирательствам
- Обеспечения обязательств третьих лиц
- Гарантии и поручительства
- Условные активы

15. Информация по сегментам

Организация ведет деятельность в одном географическом и операционном сегменте – торговля строительными материалами на территории Российской Федерации. Сегментная отчетность не составляется.

16. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

17. Справочная информация

Среднесписочная численность работников: 2 человека (2024 год - 2 человек)

Информация о видах выплат персоналу:

- Заработная плата и премии - 848 тыс. руб.
- Страховые взносы - 255 тыс. руб.
- Прочие выплаты персоналу - 0 тыс. руб.

Информация об обременениях активов: имущество организации не находится в залоге.

Руководитель организации Серикова / Н.А. Серикова/

Главный бухгалтер Серикова / Н.А. Серикова /

«26» марта 2026 г.



