

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 г

Общество с ограниченной ответственностью  
«Кавказ Интернет Сервис»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кавказ Интернет Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «КИС»
Юридический адрес	357202, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, пр-т Карла Маркса, д. 68а
Почтовый адрес	357202, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, пр-т Карла Маркса, д. 68а
Телефон	8-87922-5-70-94
ИНН/КПП	2630032936/263001001
ОГРН	1032699742448
Расчётный счет	40702810304000000644
Корреспондентский счет	30101810500000000760
БИК банка	040702760
Банк	ПАО "Банк Ставро"

Свидетельством, выданным МИ ФНС №9 Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1032699742448

Свидетельством о постановке на учет в МИ ФНС № 9 Обществу присвоен ИНН /КПП 2630032936/263001001  
Устав Общества утвержден Протоколом собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью.

Общество ведет деятельность непрерывно.

#### **1.1. Основные виды деятельности**

Согласно Уставу Общества основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 61.10.4 – деятельность в области документальной электросвязи. Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности.

#### **1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала общества**

Уставный капитал на отчетную дату составляет 12 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Участниками Общества являются:

Поплавский Bronislaw Анатольевич - 51% (с 06.10.2015 г)

Дудченко Алексей Сергеевич - 49% (с 06.10.2015 г)

#### **1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства**

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

#### **1.4. Сведения об органах управления и контроля**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Единственный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Журавлев Алексей Михайлович.

Формирование Ревизионной комиссии Уставом Общества предусмотрено.

## **2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Кавказ Интернет Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

- 3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.*

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.3 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>3.4 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 13-3/2012
	<b>3.5 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

##### 4.1. Запасы

Данные о наличии на начало отчетного периода запасов в сумме 374 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 674 тыс. руб. отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	446	278
Товары	228	96

#### 4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	25	94
Денежные средства в кассе	3	28
Переводы в пути	13	-

#### 4.3. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 452 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 709 тыс. руб. отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность покупателей	232	208
Авансы поставщикам	268	240
Положительное saldo по НДС	209	4

#### 4.4. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 2 045 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 2 403 тыс. руб. отражены по строке 1520 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Показатель		

Задолженность поставщикам	444	185
Авансы покупателей	348	310
Прочая кредиторская задолженность	1 449	1364
Задолженность по налогам и сборам	162	186

#### 4.5. Капитал и резервы

По состоянию на начало отчетного периода капитал и резервы составили 1270 тыс. руб. и на конец отчетного периода 1096 тыс. руб. и отражены по строке 1300 бухгалтерского баланса.

#### 4.6. Долгосрочные займы

По состоянию на начало отчетного периода долгосрочные займы отсутствовали и на конец отчетного периода 250 тыс. руб. и отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса, состоят из займов учредителей.

#### 4.7. Краткосрочные займы

По состоянию на начало отчетного периода краткосрочные займы отсутствовали и на конец отчетного периода 41 тыс. руб. и отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса, состоят из займов учредителей на пополнение оборотных средств

#### 4.8. Доходы и расходы

а) Доходы от основного вида деятельности:

<b>показатель</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
Деятельность в области документальной электросвязи	7771	7410

тыс. руб.

б) расходы по основному виду деятельности:

<b>показатель</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
Деятельность в области документальной электросвязи организаций	7687	7282

тыс. руб.

Информация о суммах признанной выручки и себестоимости отражена в Отчете о финансовых результатах Общества (страницы 2110, 2120)

#### 4.9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

тыс. руб.

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Положительное сальдо от продажи прочего имущества	-	1

В составе прочих расходов учтены:

тыс. руб.

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Отчисления в резерв универсального обслуживания	117	42
Услуги банка	44	41
Прочие расходы	17	372

#### 4.10. Налог по УСН

Налоговая база по налогу по УСН за 2025 год составила 531 тыс. руб., налог на прибыль в налоговой декларации по налогу по УСН за 2025 г. равен 80 тыс. руб.

### 5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### 5.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## 5.2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, что позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### Кредитный риск

Общество в отчетный период не подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по размещению денежных средств в банковские депозиты (вклады) и деятельностью по выдаче займов.

## 5.3. Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

## 5.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное

воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве произведенной и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ином или ином створе. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **6. События после отчетной даты**

Операции после отчетной даты отсутствуют.

#### **7. Информация по прекращаемой деятельности общества**

Общество не принимало решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствуют.

Генеральный директор



Журавлев А. М.

