Общество с ограниченной ответственностью Торгово-сервисная компания «КБ-ФУД»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО ТСК «КБ-ФУД». Юридический адрес — 108842 г. Москва, г. Троицк, Городская ул., д. 20, пом. 36. Дата государственной регистрации — 17.06.2022 г.

Основной вид деятельности —Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Участниками являются Артюхов А.В. с долей 76% и Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональное консалтинговое бюро «Концепция безопасности» с долей 24%.

Генеральный директор общества — Артюхов А.В. Главный бухгалтер — Артюхов А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО ТСК «КБ-ФУД» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО ТСК «КБ-ФУД» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО ТСК «КБ-ФУД» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Реестр документов по инвентаризации

№ п/п	Раздел	Счет	Документ	Сумма
1	Касса	50.01	Инвентаризация кассы 0000-000003 от 31.12.2025	205 695,33
2	Банковские счета	51	Инвентаризация объектов учета 0000-000002 от 31.12.2025	12 458,82
3	Банковские счета	55.03	Инвентаризация объектов учета 0000-000002 от 31.12.2025	9 800 000,00
4	Расчеты с контрагентами	60.01	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	32 000,00
5	Расчеты с контрагентами	60.02	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	4 000,00
6	Расчеты с контрагентами	68.01	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	1,00
7	Расчеты с контрагентами	68.12	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	72 436,00
8	Расчеты с контрагентами	68.90	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	48 679,57
9	Расчеты с контрагентами	69.09	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	47 339,11
10	Расчеты с контрагентами	69.11	Акт инвентаризации расчетов 0000-000006 от 31.12.2025	974,58
			Итого:	**10 223 584,41**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7169 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4680 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

Организация активно размещает средства на депозитах.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Артюхов А.В.