

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «К5»

ИНН 7714432129, КПП 771401001, ОГРН 1187746831601

Адрес: 125252, Город Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12, этаж 2, помещение IV, комната 6, офис 1

1. Общая информация об организации

ООО «К5» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

64.99.3 - Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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».

4. Основные средства

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

В соответствии с учётной политикой организации и требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»), основные средства, переданные в операционную аренду, продолжают учитываться на балансе арендодателя.

На отчётную дату балансовая стоимость основных средств, переданных в операционную аренду, составляет 5 810 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам, переданным в аренду, начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения б/н от 01.05.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

125252, Город Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12, этаж 2, помещение IV, комната 6, офис 1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В отчётном периоде завершился договор финансовой аренды (лизинга) №2482558-ФЛ/ОППД2-20 от 26.10.2020 г. на автомобиль. По условиям договора и в соответствии с ФСБУ 25/2018, право собственности на предмет лизинга перешло к лизингополучателю ООО «К5» с 27 ноября 2025 года.

6. Финансовые вложения

ООО К 5 владеет долями в уставных капиталах следующих компаний::

1. КФС-БАЙКАЛ ООО, доля владения 95%;
2. КФС-ВОДОЛЕЙ ООО, доля владения 95%;
3. КФС-ДОМОДЕДОВСКИЙ ООО, доля владения 95%;
4. КФС-ДУБНИНСКИЙ ООО, доля владения 95%;
5. КФС-СОВЕНОК ООО, доля владения 95%;
6. КФС-СОКОЛ ООО, доля владения 95%;
7. КФС-ШЕРЕМЕТЬЕВСКАЯ ООО, доля владения 95%.

Финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Приобретённые доли классифицированы как долгосрочные финансовые вложения, отражены в балансе в составе Внеоборотных активов по строке 1170 «Финансовые вложения».

Доходы от участия в уставных капиталах (дивиденды) отражены в отчёте о финансовых результатах по строке 2110.

7. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Обязательства

Общество является поручителем по кредитному договору между ПАО «Совкомбанк» (1144400000425) и ООО «КФС-Дубнинский» (ОГРН 1197746413094)

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 400 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Бабурин Тарас Александрович, доля участия - 7,500 %;
- Дымов Игорь Владимирович, доля участия – 19,050 %;
- Илюшкин Алексей Митрофанович, доля участия – 8,930 %;
- Палкин Александр Леонидович, доля участия – 6,000 %;
- Пестов Андрей Адольфович, доля участия – 27,010 %;
- Сабуров Александр Михайлович, доля участия – 2,700 %;
- Хорошков Андрей Сергеевич, доля участия – 2,000 %;
- Хорошков Сергей, доля участия – 24,810 %;
- Хорошкова Полина Сергеевна, доля участия – 2,00 %.

В отчётном периоде организация выплатила дивиденды в сумме – 68 703 тыс. Начисление дивидендов произведено в соответствии с решениями общего собрания участников. Выплаты произведены в денежной форме. Удержанный с дивидендов НДФЛ перечислен в бюджет в установленном порядке.

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.	53 742	(44 185)	-	-	-	(3 746)	-	-	-	-	-	55 816	(50 006)
	3а 2024 г.	47 362	(37 044)	6 380	-	-	(7 141)	-	-	-	-	-	53 742	(44 185)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 074	(2 074)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	31 396	(23 839)	-	-	-	(1 971)	-	-	-	-	-	31 396	(25 810)
	3а 2024 г.	25 016	(21 312)	6 380	-	-	(2 527)	-	-	-	-	-	31 396	(23 839)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	881	(881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881	(881)
	3а 2024 г.	881	(881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881	(881)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 184	(1 074)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	1 184	(1 121)
	3а 2024 г.	1 184	(1 003)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 184	(1 074)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	20 281	(18 392)	-	-	-	(1 728)	-	-	-	-	-	20 281	(20 120)
	3а 2024 г.	20 281	(13 849)	-	-	-	(4 543)	-	-	-	-	-	20 281	(18 392)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	2 074	(922)	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 074	-	(922)	-	-	-	2 074	(922)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	2 074	(922)	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 074	-	(922)	-	-	-	2 074	(922)	

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	5 810	10 709	10 317
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 586	7 557	3 704
Транспортные средства	-	1 152	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	63	110	181
Другие виды основных средств	161	1 889	6 433
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 830	-	7 500	(15 000)	-	-	-	-	1 330	-
	За 2024 г.	1 330	-	7 500	-	-	-	-	-	8 830	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	1 330	-	-	-	-	-	-	-	1 330	-
	За 2024 г.	1 330	-	-	-	-	-	-	-	1 330	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	7 500	-	7 500	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	7 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	14 747	(14 747)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 327	(17 327)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	14 747	(14 747)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 327	(17 327)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 830	-	22 247	(29 747)	-	-	-	-	1 330	-
	За 2024 г.	1 330	-	24 827	(17 327)	-	-	-	-	8 830	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1 959	-	4 817	(6 776)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	8 339	-	7 524	(13 905)	-	-	X	X	1 959	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	1 959	-	80	(2 039)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 339	-	-	(6 380)	-	-	-	-	1 959	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 737	(4 737)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 524	(7 524)	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 355	-	2 540	-	(1 272)	-	-	-	2 622	-
	За 2024 г.	4 554	-	1 221	-	(2 020)	(2 400)	-	-	1 355	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82	-	30	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	360	-	2 390	-	(360)	-	-	-	2 390	-
	За 2024 г.	3 910	-	360	-	(1 510)	(2 400)	-	-	360	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	265	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	265	-	-	-	-	-	265	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	596	-	-	-	(596)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	596	-	-	-	-	-	596	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	52	-	-	-	(51)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	562	-	-	-	(510)	-	-	-	52	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 355	-	2 540	-	(1 272)	-	-	X	2 622	-
	За 2024 г.	4 554	-	1 221	-	(2 020)	(2 400)	-	X	1 355	-

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	112	112	82	82	82	82
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	112	82	82	82	82

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.	640	-	-	(640)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	640	-	-	(640)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 256	2 357	-	(806)	-	-	2 808
	За 2024 г.	4 994	1 275	-	(5 013)	-	-	1 256
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 517	74	-	(4 591)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	762	-	-	(762)	-	-	-
	За 2024 г.	-	762	-	-	-	-	762
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	122	-	(6)	-	-	127
	За 2024 г.	427	5	-	(422)	-	-	10
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	431	224	-	-	-	-	655
	За 2024 г.	-	430	-	-	-	-	431
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	2	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	34	3	-	-	-	-	38
Итого	За 2025 г.	1 256	2 357	-	(806)	-	X	2 808
	За 2024 г.	5 634	1 275	-	(5 653)	-	X	1 256

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	29 648	67 148	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	29 648	67 148	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	954	955
Отчисления на социальные нужды	206	180
Амортизация	4 899	8 063
Прочие затраты	3 629	2 756
Итого по элементам	9 687	11 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 687	11 954