

Общество с ограниченной ответственностью «КожТехСервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КТС».

1.2. Юридический адрес – 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Самойловой, д. 5, литера К, помещение 3Н-13

1.3. Дата государственной регистрации – 10.01.2012.

1.4. Основной ОКВЭД – 15.12 изготовление изделий из кожи

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Отдел продаж	1 человек
Производство	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участник:

М.Ю. Ершов с долей 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.Ю. Ершов (Решение №4 от 14.12.2021).

Главный бухгалтер Общества: М.Ю. Ершов (приказ № 2 от 10.01.2012).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «КожТехСервис», основанное в 2012 году, специализируется на производстве изделий из кожи для использования в технических целях. Организация поставляет продукцию для оборонных предприятий, научно-исследовательских институтов, сельского хозяйства, машиностроительных заводов. На предприятии организован выпуск шорно-седельных изделий, ремней, пластин, манжет, прокладок для технического обслуживания оборудования.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КТС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по их себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходы признаются после осуществления погашения задолженности	п.18 ПБУ 10/99
Признание выручки за выполнение работ, продажи продукции	Выручка от выполнения работ признается в момент зачисления денежных средств на расчетный счет предприятия. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 76/26-ИЦ от 01.06.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет кожа для изготовления продукции, которая была приобретена в связи с постоянным увеличением цен на сырьё.

7. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 19.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 422 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 018 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых заказчиков и увеличением стоимости продукции.

9. Прогноз деятельности предприятия

У Общества чистые активы за три года положительные. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 24%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 050 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор


Ершов М.Ю.

