

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "КСС-Тюмень".

Юридический адрес: 625013, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул Пермякова, дом 3Б

Фактический адрес: 625013, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул Пермякова, дом 3Б

Дата государственной регистрации: 01.04.2024 г.

ОГРН: 1247200006404

ИНН: 7203573169

КПП: 720301001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Тюмени № 3 , 7203

Учредителем Общества является физическое лицо (резидент РФ):

Ячменев Александр Алексеевич - 08.07.1989 г.р. паспорт РФ 6708 897189 выдан 21.07.2009 Отделением УФМС России по Ханты-Мансийскому автоном. окр.-Югре в Кондинском р-не - доля в УК -100 %.

Генеральный директор общества:

Ячменев Александр Алексеевич - 08.07.1989 г.р. паспорт РФ 6708 897189 выдан 21.07.2009 Отделением УФМС России по Ханты-Мансийскому автоном. окр.-Югре в Кондинском р-не

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025, составляет 10 000 руб.

Основными видами деятельности Общества являются :

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Торгово-финансовая деятельность осуществляется Обществом на протяжении 2025г. и направлена на получение доходов в последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Основными видами деятельности организации, формирующими выручку и себестоимость продаж в 2025 году, являются:

- торговля

В 2025 году организация относится к малым предприятиям и не подлежит обязательному аудиту на основании ст.5 [Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"](#).

2. Информация об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Учетная политика общества утверждена приказом №1 от 01.04.2024
Выручка признается на дату отгрузки товаров и перехода права собственности.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов 44 "Расходы на продажу".

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, с использованием забалансового счета МЦ "Материальные ценности в эксплуатации".

В налоговом учете объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей списываются единовременно на затраты.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Организация применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1, в ред. [Постановления](#) Правительства от 7 июля 2016 г. N 640. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, СМР и услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности при реализации имущества (кроме объектов недвижимости) или дату передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг, услуг по сдаче в аренду имущества, а также имущественных прав.

Коммерческие расходы (издержки обращения) учитываются на сч. 44 «Расходы на продажу», управленческие расходы на 26 «Управленческие расходы».

На счете 44 "Расходы на продажу" предполагается отражение, в частности, следующих расходов (издержки обращения): на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; на хранение и подработку товаров; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Затраты по заготовке и доставке товаров от поставщика до склада организации "Транспортные расходы" распределяются пропорционально стоимости отпущенных в продажу товаров.

Материалы для управленческих нужд списываем сразу на затратные счета: Д 26(44) - К 60 ([п. 2](#) ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Суммы начисленной амортизации ежемесячно включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных

**Общество с ограниченной
ответственностью "КОМПЛЕКС
СТРОИТЕЛЬНЫХ СИСТЕМ-
ТЮМЕНЬ"**

625013, Тюменская область, г Тюмень, ул Пермякова, дом 3Б
ИНН 7203573169 КПП 720301001,
тел. : + 7 953 386-86-93
р/с 40702810510001590416
открытый в АО "ТБанк"
БИК 044525974

обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3. Информация по Запасам (ТМЦ), ВНА.

Остаток материалов и товаров на 01.01.2025г. составил: 0 тыс. руб.

Остаток запасов на 31.12.2025 г составил : 0 тыс. руб.

Наша организация не осуществляла закуп товаров в 2025 г..

4. Информация по Основным средствам

Основных средств в 2025 г. не приобреталось.

5. Информация о доходах

Доходы от реализации в 2025 г. составили в тыс. руб.: 0,00

6. Информация о расходах организации.

Расходы связанные с реализацией составили:

- 5,00 тыс. руб.

Прочие:

4,00 тыс. руб.

7. Информация о кредитах и займах.

Организацией в 2025 г. получены займы от учредителя, в качестве пополнения оборотных средств в размере 7 тыс. руб.

8. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Отложенные налоговые активы составили:

ООО "КСС-ТЮМЕНЬ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	128 245,32		4 489,41	2 244,71	130 490,02	
Убыток текущего периода			2 244,71	2 244,71		
Убытки прошлых лет	128 245,32		2 244,70		130 490,02	
Итого	128 245,32		4 489,41	2 244,71	130 490,02	

Отложенные налоговые обязательства:

отсутствуют

Финансовый результат по видам деятельности:

ООО "КСС-ТЮМЕНЬ"

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

**Общество с ограниченной
ответственностью "КОМПЛЕКС
СТРОИТЕЛЬНЫХ СИСТЕМ-
ТЮМЕНЬ"**

625013, Тюменская область, г Тюмень, ул Пермякова, дом 3Б
ИНН 7203573169 КПП 720301001,
тел. : + 7 953 386-86-93
р/с 40702810510001590416
открытый в АО "ТБанк"
БИК 044525974

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					4 964,82	-4 964,82		4 964,82	-4 964,82
Итого					4 964,82	-4 964,82		4 964,82	-4 964,82

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы на услуги банков					4 014,00	-4 014,00		4 014,00	-4 014,00
Итого					4 014,00	-4 014,00		4 014,00	-4 014,00

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
					8 978,82	-8 978,82		8 978,82	-8 978,82

Налог на прибыль

	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
1	2	3	4	5

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признается день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признается день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты. Расходы по услугам (работам) сторонних организаций производственного

характера, включаемые в материальные расходы признаются оказанными в момент подписания акта приемки - передач услуг (работ) заказчиком.

9. Информация по формированию ОДДС.

Расшифровка отдельных статей ОДДС:

Стр 4119- 9000,00 руб

Стр 4119- 9 тыс. руб. – прочие

10. Информация о ДЗ и КЗ.

За период 2025 года в связи с истекшим сроком давности задолженностей нет.

11. Информация по СПОД.

СПОД после отчетной даты нет.

12. Информация об оценочных обязательствах.

Резерв на оплату ежегодных отпусков создается ежемесячно при наличии сотрудников, годовая отчетность предоставляется участникам по окончании года. Расчет резерва производится исходя из средней зарплаты отдельных групп персонала.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв не сформирован , в связи с отсутствием долга.

Организация создает резерв под обесценение запасов.

Закуп товаров планируется осуществлять заблаговременно для обеспечения непрерывных поставок. Хранение на складе длительное , более 2- 3 лет. Резерв под обесценение на 2025 год не создается, в связи с отсутствием закупа.

13. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной в организации является физическое лицо

Ячменев Александр Алексеевич - 08.07.1989 г.р. паспорт РФ 6708 897189 выдан 21.07.2009

Отделением УФМС России по Ханты-Мансийскому автоном. окр.-Югре в Кондинском р-не
- доля в УК -100 %.

Заработная плата не начислялась. Ячменев А.А. действует от лица организации как учредитель, с последующим получением доходов в виде дивидендов.

14. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 г. составил 7,00 тыс. руб. убытка.

Для целей налогового учета сумма составила 0,00 руб.

15. Информация о прекращаемой деятельности.

В будущем Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции, проведение СВО. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не может оценить, как будут развиваться события в России, и какие действия будут предприняты руководством страны. И как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

**Общество с ограниченной
ответственностью "КОМПЛЕКС
СТРОИТЕЛЬНЫХ СИСТЕМ-
ТЮМЕНЬ"**

625013, Тюменская область, г Тюмень, ул Пермякова, дом 3Б
ИНН 7203573169 КПП 720301001,
тел. : + 7 953 386-86-93
р/с 40702810510001590416
открытый в АО "ТБанк"
БИК 044525974

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется исходя из анализа рынка, деловых контактов, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Генеральный директор

ООО «КСС-Тюмень»



Ячменев А.А

25.03.2026