

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «КДК»**  
**за 2025 год**

**1 Организация и виды деятельности**

ООО «КДК» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

01.04.2014 г. ООО «КДК» присвоен основной государственный регистрационный номер 1141690023530 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано ИФНС по Московскому району г. Казани

ООО «КДК» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 1658.

Юридический адрес: 420006, г. Казань, ул. Рахимова, офис 1

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Сабирова Татьяна Васильевна, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 30000,00 (Тридцать тысяч рублей 00 копеек) . Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками ООО «КДК»

Бенефициарным владельцем является: Седов Игорь Васильевич

Лицом, осуществляющим управление, является: Сабирова Татьяна Васильевна

Основным видом деятельности ООО «КДК» в 2025 г. является 46.73.торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно техническим оборудованием.

Сведения о лицензиях: нет

Выручка от продаж за 2025 год составила 1331718 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 63 человек, за 2024 год составила 39 человек.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
- арендованные	31.12.2025	
Расходы будущих периодов	31.12.2025	
Материально-производственные запасы	31.12.2025	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности организации.

## **2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.**

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год вносились.

## **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист №1-3). Отсутствуют

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №1-3).

3.3 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Тыс. рублей				
№	менование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Отложенные налоговые активы	3747	12866	10172

3.4. Прочие внеоборотные активы В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются тыс. рублях

№	менование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Итого	769	157	73

3.5 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 6. Лист № 1-2).

Авансов предварительных оплат, задатков нет. Материально-товарных запасов переданных в залог нет. По Строчке 1210 «Запасы» отражены товары для перепродажи, товары на комиссии.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023, на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствует.

3.7. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 3. Лист № 1-3).

Строка 1240 «Финансовые вложения» .Иное использование финансовых вложений отсутствует.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

3.9 Уставный капитал По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. В 2025 году произошло увеличение уставного капитала за счет реорганизации в виде присоединения ООО «БАФА»

№ менование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого	30	20	20

3.10.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№ менование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого	(10164)	517726	377798

### 3.11 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2025 год уменьшилась за счет реорганизации в виде присоединения ООО «БАФА» и составила убыток 26146 тыс. рублей

Чистые активы ООО «КДК на 31 декабря 2025 года составили убыток 10144 тыс. рублей.

3.12 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», «задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист № 1-3). Отсутствует

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность». (Приложение № 8 Обязательства к бухгалтерскому балансу)

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

3.13 Отложенные налоговые обязательства Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

3.14.По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5258	-	-	5258

#### Оценочное обязательство по оплате отпусков

#### 4. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%, без НДС

За 2025 г. ООО «КДК» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

### Затраты на продажу товара. (тыс. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Выручка	2110	1 331718	1622279
	Себестоимость продаж	2120	(1098873)	(1323581)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	232845	298698
	Коммерческие расходы	2210	(199893)	(142149)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35489	1566549
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26455	27558

Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	21195	5095
Прочие расходы	2350	9389	(9456)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93876	179746
Налог на прибыль	2410	(20230)	(38707)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(17854)	(26006)
отложенный налог на прибыль	2412	(2466)	(2701)
Прочее	2460	)	(1113)
Чистая прибыль (убыток)	2400	68603	139926

## 5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 5.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2024 году Обществом изменения в учетную политику вносились (Создан резерв по отпуску).

## 5.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

## 5.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершенные на 01.01.2025 судебные разбирательства.

### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **5.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Связанными сторонами Общества являются:

ООО «Казанский завод стальных дверей»

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путем зачета встречного однородного требования.

Регион в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов ( железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, а также с повышением опасности стихийных бедствий, по мнению Обществ незначительны.

Налоговое законодательство характеризуется относительно стабильностью.

Главный бухгалтер Рубцова Елена Александровна.

