

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КИНГФИШЕР»
ЗА 2025 ГОД

ООО «КИНГФИШЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КИНГФИШЕР»

Сокращенное наименование: ООО "КИНГФИШЕР"

Основной вид деятельности ООО "КИНГФИШЕР" (далее – Общество) – оптовая торговля кормами для домашних животных.

Юридический адрес: 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, проезд Северный, здание 50/3.

ОГРН 1222700009620

ИНН/КПП: 2723219006/540301001

Высший орган управления Общества – общее собрание участников. Единственным участником Общества является Галин Сергей Валентинович.

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Галин Сергей Валентинович на основании решения единственного учредителя Общества от 14.03.2025.

Общество не является учредителем других юридических предприятий и не имеет дочерних предприятий.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Численность персонала Общества: на 31.12.2025 – 7 человек, на 31.12.2024 – 1 человек, на 31.12.2023 – 6 человек.

2. Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования

Принятая в Обществе учетная политика применялась последовательно в течение 2025 года.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

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.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

ООО «КИНГФИШЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по нематериальным активам:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, офисное и складское оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, земельные участки, хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Малоценные основные средства

К малоценным основным средствам отнесены: офисное и складское оборудование, мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь и другие объекты стоимостью до 40 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства, оцениваемые по первоначальной стоимости

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за минусом обесценения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Права пользования активом, обязательства по аренде

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Начисление амортизации по активу в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы, включенные в прочие расходы, отражаются в отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате».

Запасы

Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы».

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Способ списания МПЗ – ФИФО.

Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Кредиты и займы

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.

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

Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- результат от продажи запасов;
- доходы от начисленных процентов по займам и депозитным вкладам;
- доходы от прочих операций.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- результат от продажи запасов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

Налог по упрощенной системе налогообложения

Общество определяет величину налога по упрощенной системе налогообложения на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина налога по упрощенной системе налогообложения должна соответствовать сумме исчисленного налога по упрощенной системе налогообложения, отраженного в налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3. Изменения в учетной политике в связи со сменой системы налогообложения

С 1 января 2025 года Общество перешло с общей системы налогообложения (ОСНО) на упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» в соответствии с главой 26.2 НК РФ. В связи с этим Общество внесло корректировки на 31.12.2024 в бухгалтерском балансе на 31.12.2025. Все корректировки на 31.12.2024 выполнены в межотчетном периоде.

ООО «КИНГФИШЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи со сменой системы налогообложения:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 219	(1 219)	-
Итого по разделу I	1100	2 187	(1 219)	968
БАЛАНС	1600	33 752	(1 219)	32 533
ПASSИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 452)	(1 004)	(3 456)
Итого по разделу III	1300	(2 432)	(1 004)	(3 436)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	215	(215)	-
Итого по разделу IV	1400	643	(215)	428
БАЛАНС	1700	33 752	(1 219)	32 533

Общество внесло изменения в учетную политику в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Информация об изменениях и их влиянии на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества представлена в данном разделе и разделе 2 «Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений.

4. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства (в том числе объекты аренды)

	Офисное оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	Право пользования активами	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	188	-	2 301	2 489
Поступления в течение периода	-	-	903	903
Выбытия в периоде	-	-	(1 244)	(1 244)
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	188	-	1 960	2 148
Поступления в течение периода	-	20 595	7 167	27 762
Выбытия в периоде	(188)	-	(1 960)	(2 148)
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	-	20 595	7 167	27 762
Амортизация, накопленная на 31.12.2023	(75)	-	(1 014)	(1 089)
Начисление амортизации	(90)	-	(1 242)	(1 332)
Выбытие амортизации	-	-	1 240	1 240
Амортизация, накопленная на 31.12.2024	(165)	-	(1 016)	(1 181)
Начисление амортизации	(23)	(6)	(2 054)	(2 083)
Выбытие амортизации	188	-	1 278	1 466
Амортизация, накопленная на 31.12.2025	-	(6)	(1 792)	(1 798)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	113	-	1 287	1 400
Балансовая стоимость на 31.12.2024	23	-	945	968
Балансовая стоимость на 31.12.2025	-	20 589	5 375	25 964

2. Запасы

Фактическая себестоимость	Товары для перепродажи	Товары отгруженные	Прочие запасы	Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	12 669	552	-	13 221
Поступление и затраты	37 416	-	264	37 680
Списание на себестоимость продаж	(48 197)	(2 159)	-	(50 356)
Списание на коммерческие расходы	-	-	(50)	(50)
Прочее списание на расходы	-	-	(228)	(228)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(16)	-	-	(16)
Оборот между видами запасов	(1 872)	1 858	14	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	-	251	-	251
Поступление и затраты	78	-	8 074	8 152
Списание на себестоимость продаж	(248)	(8)	-	(256)
Списание на коммерческие расходы	-	-	(560)	(560)
Прочее списание на расходы	-	-	(62)	(62)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(73)	-	-	(73)
Оборот между видами запасов	243	(243)	-	-
Баланс на 31 декабря 2025 года	-	-	7 452	7 452

3. Дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	816	19 145	8 246
Авансы выданные	317	7 094	1 385
Прочая	11	780	555
Итого	1 144	27 019	10 186

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса. По этой строке бухгалтерского баланса также отражен НДС по приобретенным ценностям и НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам на 31.12.2025 в размере 6 034 тыс. руб., на 31.12.2024 – 422 тыс. руб., за 31.12.2023 – 1 804 тыс. руб.

4. Кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	37 768	31 085	23 435
Авансы полученные (без НДС)	-	43	22
Расчёты с бюджетом	2	570	63
Расчёты по социальному страхованию	178	8	69
Расчёты по оплате труда	-	5	170
Прочая	330	90	158
Итого строка 1520	38 278	31 801	23 917

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	506	3 872	2 808
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	506	3 872	2 808

6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 оплачен полностью.

ООО «КИНГФИШЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

7. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Рекласс	31.12.2024
Кредиты	1 659	13 725	(13 399)	(1 985)	-
Займы	-	-	-	-	-
Итого строка 1410	1 659	13 725	(13 399)	(1 985)	-

Ставка по долгосрочным кредитам составляла – ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5%.

Проценты отражены в составе краткосрочных заемных средств.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Поступление	Погашение	Рекласс	31.12.2025
Кредиты	1 993	62	(2 055)	-	-
В т.ч. % по кредитам	8	62	(70)	-	-
. % по долгосрочным кредитам	8	62	(70)	-	-
. % по краткосрочным кредитам	-	-	-	-	-
Займы	1 047	12 158	(1 589)	-	11 616
В т.ч. % по займам	47	708	(589)	-	166
. % по займам долгосрочным	-	-	-	-	-
. % по займам краткосрочным	47	708	(589)	-	166
Итого строка 1510	3 040	12 220	(3 644)	-	11 616

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Рекласс	31.12.2024
Кредиты	5	1 373	(1 370)	1 985	1 993
В т.ч. % по кредитам	5	1 373	(1 370)	-	8
. % по долгосрочным кредитам	5	1 373	(1 370)	-	8
. % по краткосрочным кредитам	-	-	-	-	-
Займы	9 735	12 412	(21 100)	-	1 047
В т.ч. % по займам	170	1 762	(1 885)	-	47
. % по займам долгосрочным	-	-	-	-	-
. % по займам краткосрочным	170	1 762	(1 885)	-	47
Итого строка 1510	9 740	13 785	(22 470)	1 985	3 040

Ставка по краткосрочным кредитам, займам составляла – ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5%.

Сроки погашения краткосрочных займов до 31.12.2026.

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец года
Оценочное обязательство на выплату отпусков	2025	111	411	(127)	-	395
Оценочное обязательство на выплату отпусков	2024	240	358	(487)	-	111

Оценочные обязательства Общества отражены по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Условные обязательстваПоручительства

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 827 797 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 098 814 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 652 057 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Судебные процессы

На 31.12.2025 Общество не является ответчиком в судебных процессах. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не являлось ответчиком в судебных процессах.

9. Прочие обязательства

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Согласно действующим арендным договорам Общества, ставка дисконтирования составила 16,82% – 19% в 2025 году, 10% – 16,82% в 2024 году.

Долгосрочные обязательства по аренде составили 2 753 тыс. руб. на 31.12.2025, 428 тыс. руб. на 31.12.2024, 633 тыс. руб. на 31.12.2023.

Краткосрочные обязательства по аренде составили 2 753 тыс. руб. на 31.12.2025, 588 тыс. руб. на 31.12.2024, 222 тыс. руб. на 31.12.2023.

Обязательства по аренде отражены за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде отражены по строкам 1450 «Другие долгосрочные обязательства» и 1550 «Другие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

10. Выручка

Выручка Общества от реализации товаров составила: за 2025 год - 300 тыс. руб., за 2024 год – 61 602 тыс. руб., за 2023 год составила 38 937 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024	2023
Себестоимость реализованного товара	(262)	(38 010)	(35 676)
Амортизация	(2 083)	(1 332)	(1 392)
Аренда	(745)	(486)	(566)
Расходы на оплату труда	(4 772)	(4 428)	(4 552)
Отчисления на социальное страхование	(970)	(864)	(877)
Прочие расходы	(1 600)	(8 768)	(1 688)
ИТОГО по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах	(10 432)	(53 888)	(44 751)

12. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы:	2025	2024	2023
Доходы от прочей реализации	529	459	-
Проценты к получению	8	-	-
Прочие доходы	539	334	63
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:	1 076	793	63
Прочие расходы	2025	2024	2023
Банковские услуги	(83)	(101)	(63)
Расходы прошлых налоговых периодов	-	(889)	-
Прочие расходы	(598)	(331)	(62)
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:	(681)	(1 321)	(125)

13. Налог на прибыль

Показатель	2025	2024
Текущий налог на прибыль	(9)	(407)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-	(392)
Изменения отложенных налоговых активов	-	(493)
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	101
Расход по налогу на прибыль	(9)	(799)

До перехода с 01.01.2025 на упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов», Общество применяло общую систему налогообложения (ОСНО). Информация о постоянных и временных разнице формировалась в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки. Общество определяло величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна была соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные и постоянные разницы за 2024 год

Наименование	31.12.2024	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2023
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	6 096	1 351	(3 817)	-	8 562
Дебиторская задолженность	3	61	(58)	-	-
Оценочные обязательства и резервы	111	358	(487)	-	240
Расходы будущих периодов	1	-	(13)	-	14
Убытки прошлых лет	4 858	-	(2 034)	-	6 892
Арендные обязательства	1 123	932	(1 225)	-	1 416
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	1 074	841	(1 345)	-	1 578
Основные средства	968	812	(1 244)	-	1 400
Проценты по обязательствам	106	29	(101)	-	178
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	-	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	-	*	*	*

*- не заполняется

14. Связанные стороны

Организации, являющиеся связанными по учредителю и руководителю (Галин С.В.): ООО «Русский отдых», ООО «Промо Группа».

- В 2025 году Общество приобрело у ООО «Русский отдых» оборудование на сумму 22 560 тыс. руб. и материалы на сумму 4 954 тыс. руб. Задолженность Общества перед ООО «Русский отдых» на 31.12.2025 составляет 27 514 тыс. руб.
- В 2024 году ООО «Промо Группа» оказало Обществу услуги на сумму 1 260 тыс. руб. В 2025 году Общество оплатило задолженность перед ООО «Промо Группа» за оказанные услуги на сумму 1 260 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность Общества перед ООО «Промо Группа» отсутствует (на 31.12.2024 – 1 260 тыс. руб.).
В 2024 году Общество реализовало ООО «Промо Группа» товаров и услуг на общую сумму 824 тыс. руб., в 2025 году – на общую сумму 595 тыс. руб. В 2025 году ООО «Промо Группа» оплатило задолженность за товары и услуги на сумму 1 419 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность ООО «Промо Группа» перед Обществом отсутствует (на 31.12.2024 – 824 тыс. руб.).

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

ООО «КИНГФИШЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

15. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

16. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные оказать значительное влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Директор

С.В. Галин

30 марта 2026 года