

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Название организации ООО «КСП СМАРТ +»

Организация действует с 23.04.2024г.

Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД-46.90).

Годовая 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 и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 23.04.2024 года.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера в лице генерального директора

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Отчет о прибылях и убытках.

Выручка составила 42724 тыс.руб. Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы по обычной видом деятельности 40599 тыс.руб. включают себестоимость продаж (37595 тыс.руб.) и коммерческих расходов (3004 тыс.руб.). Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

По строке 2340 прочие доходы отражены проценты к получению – 49 тыс.руб.

По строке 2350 прочие расходы отражены расходы на услуги банков – 221 тыс.руб., процентные расходы по лизингу – 183 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил 428 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за 2025г. – 1342 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс.

Актив баланса состоит из:

Основных средств- транспортные средства, приобретённые по договору лизинга средств - 882 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Финансовых вложений – 6302 тыс.руб.;

Запасов товаров и материалов – 19598 тыс.руб.(товары были приобретены с планом реализации в следующих годах). Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Денежных средств – 484 тыс.руб.;

Финансовых и других активов – 7274 тыс.руб. (дебиторская задолженность увеличилась с планом погашения в следующем отчетном периоде). Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Пассив баланса состоит из:

Нераспределённой прибыли и- 1894тыс.руб.

Краткосрочных займов – 711 тыс.руб.

Краткосрочной дебиторской задолженности – 31984 тыс.руб. (кредиторская задолженность увеличилась с планом погашения в следующем отчетном периоде)

Выручка организации увеличилась за 2025 год, это связано с увеличением объемом продаж. так же за 2025 год наблюдается рост чистой прибыли организации на 41 %, что является положительным фактом.

Генеральный директор

Парфенов А.А.
30.01.2026