

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТД Кинетика»

ОГРН: 1137746150464

ИНН:7715953396

КПП:504201001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ТД Кинетика» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «ТД Кинетика»** (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано 21.02.2013г.

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в ИФНС России по г. Сергиеву Посаду Московской области за основным государственным номером 1137746150464.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТД Кинетика»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТД Кинетика»

Юридический адрес Общества: 141304, Московская область, г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д.6, помещение 1, этаж мансардный, комната 7

Фактический адрес Общества: 141304, Московская область, г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д.6, помещение 1, этаж мансардный, комната 7

Обособленные подразделения: Московская область, городской округ Балашиха деревня Соболиха, улица Новослободская дом 52.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД 46.4): Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 33 человека.

Учредителями (участниками) Общества в 2025г. являлся:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
Фарид Ахмад Мохаммад Юсуф	100

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
<u>Хвастенко</u> Анастасия Васильевна	Решение № 1 от 15.02.2013г.	5 лет

2. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

В тыс. руб.

Показатели	Выручка			Себестоимость продаж		
	2024г.	2025г.	Динамика	2024г.	2025г.	Динамика
По видам деятельности:	2413699	2449766	+36067	2264730	2244749	-19981
Предоставление услуг в области						

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

<i>По видам прочих доходов и расходов</i>	<i>2024 год</i>
Прочие доходы:	980
Возмещение из фонда соц. страхования по взносам	-
Проценты к получению по депозитному счету	-
Продажа ОС	-
Продажа аккумуляторов	-
Поступление денежных средств по исполнительным листам	-
Претензия выставленная	-
Прочее	980
Прочие расходы:	731
Комиссия за предоставление гарантии	-
Материальная помощь сотрудникам	-

<i>По видам прочих доходов и расходов</i>	<i>2024 год</i>
НДС, непр. Н/У	
Пени, штрафы	
Возврат денежных средств по акту ревизии	
Премия к юбилейным датам, праздникам	
Гос. пошлина за рассмотрение дела в суде	
РКО, прочие услуги банка	576
Расходы, связанные с продажей имущества	
Отчисления по взносам	
Прочее	155

Порядок признания управленческих расходов

1. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления, аудит, юридические и консультационные услуги, дератизация, канцелярские расходы, содержание административного здания, содержание легкового транспорта АУП, профилактики и ремонта орг. техники, текущего ремонта здания, абонентской платы за телефоны и радио, налога с владельцев транспортных средств, налога на имущество, земельного налога, сбора за загрязнение окружающей среды, суммы начисленной амортизации по ОС, суммы налогов и сборов, таможенных сборов и пошлин, расходы на оплату труда, оплата персональной надбавки за стаж, служебные разъезды работников АУП, начисления страховых взносов в ПФ РФ на страховую и накопительные части трудовой пенсии, в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, ФФОМС, начисляются в установленном законодательством РФ порядке (закон №212 ФЗ от 24.07.2009г.), и прочие расходы не связанные с производством и реализацией.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца не включаются в себестоимость работ, услуг, а в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются затраты косвенно связанные с производством по теплоснабжению, электроснабжению, водоснабжению, услугам связи, охране труда, расходам на оплату труда линейного персонала, оплата персональной надбавки за стаж, разъезды, также учитываются затраты, связанные с работой транспортно-механического участка направленные на нужды производства (расходы на оплату труда, оплата персональной надбавки за стаж, использование ГСМ, з/частей, материалов, амортизации О.С. и др.). Начисления страховых взносов в ПФ РФ на страховую и накопительные части трудовой пенсии, в ФСС РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, ФФОМС, начисляются в установленном законодательством РФ порядке (закон № 212 ФЗ от 24.07.2009г.), за исключением перечисленных в статье 270 НК.РФ.; ст.264 НК РФ.-п.8., п.11.,п.12,п.14, п.15, п.16, п.17п.24.

Расходы по общепроизводственным затратам по окончании месяца распределяются пропорционально прямой з/плате рабочих.

Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Выручка от изготовления и продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, приобретения и продажи товаров, признается в учете при выполнении всех условий, в и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

При принятии НМА к учету сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

В соответствии с учетной политикой на предприятии применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На дату начала применения ФСБУ 6/2020 для основных средств с нулевой остаточной стоимостью произведена корректировка их балансовая стоимость. При этом первоначальная

стоимость основных средств не изменяется. Пересматривается СПИ, в связи с этим пересчитывается сумма амортизационных отчислений. После пересмотра балансовая стоимость ОС больше нуля. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в меж расчётный период на 31.12.2025.

3. Основные средства

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

4. Запасы

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

(п.80» Методических указаний по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов», утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.2001 г.

№119н. (в редакции от 26.03.2007г.№26н.).

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

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;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

6. Справка о наличии ценностей на забалансовых счетах на 31.12.2025 г.

арендованные основные средства

ТМЦ принятые на отв. Хранение

0 тыс. руб.

Бланки строгой отчет, смарт карты

0 тыс. руб.

Обеспечение обязательств выданных Общество не имеет.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены вместе с НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31.12.25г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиты и займы

Кредиты и займы в 2025 году не привлекались.

9. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату переплата Общества по налогам в бюджет составила 2690 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 1411 тыс. руб.

10. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 5 0 0 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

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

Отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении налоговых временных разниц, возникающих между налоговым и бухгалтерским учетом. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)- это часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет последующих отчетных периодах (п.15 ПБУ 18/02). Величина отложенного налогового обязательства составляет 10828 тыс. руб. В бухгалтерском учете отложенное налоговое обязательство отражается по дебету счета 68 и кредиту счета 77. Уменьшение (погашение) ОНО отражается обратной записью. Отложенный налоговый актив (ОНА) – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Общество признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах и отражает на счете 09. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. На 31.12.2025г ОНА составила 7673 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 25331 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 18998 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

12. События, произошедшие после отчетной даты

12.1. После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

13. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2025 год.

Оплата труда генерального директора за 2025г.

	тыс. руб.
з/плата (оклад)	288
Премия	
Надбавка за стаж	
Ежемесячная надбавка за особые условия труда	
Единовременная выплата к отпуску	
Компенсация отпуска	
Очередной и доп. отпуск	
Компенсация за р/тел.	
Всего	288

14. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У Общества в течение 2025 г. деятельность не приостанавливалась.

Генеральный директор _____ Хвастенко А.В.