Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

1. Деятельность

1.1. Сокращённое наименование - ООО "КЛТ-СпецПоставка".
1.2. Юридический адрес-
127051, Москва ГОРОД, Каретный Б. ПЕРЕУЛОК, дом № 24
1.3. Дата государственной регистрации: 23.07.2008г.
1.4.Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (код ОКВЭД 46.6)
1.5. Численность сотрудников по состоянию. на 31.12.2025г. составляет 2 человека.
1.6.Уставной капитал составляет 100 000 руб.
1.7.Участником является физическое лицо с долей 100 процентов.
1.8. Бенефициарный владелец Клятов Михаил Александрович.
1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Клятов Михаил Александрович.
Главный бухгалтер Общества: Клятов Михаил Александрович.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчётности или выбора учётной политики.
Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учёта РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Обязанность по ведению бухгалтерского учёта возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчётности проверяется, что в отчётном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчётности проверяется, что в отчётном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощённые способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощённые способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощённые способы ведения учёта нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	234	-	-	(32)	-	-	-	-	-	234	(32)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	234	-	-	(32)	-	-	-	-	-	234	(32)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	202	-	-
в том числе: Офисное оборудование	202	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценённой стоимости			

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	234	-	-	(234)	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	106	-	-	(106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	
Материалы	30.12.2025	
Малоценное оборудование	01.12.2025	
Готовая продукция	30.12.2025	
Товары	30.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 121	-	385 670	(388 791)	-	-	X	X	6 000	-
	За 2024 г.	507	-	441 149	(432 535)	-	-	X	X	9 121	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	182	(182)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	9 110	-	384 481	(387 592)	-	-	-	-	5 999	-
	За 2024 г.	507	-	440 577	(431 975)	-	-	-	-	9 110	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	11	-	1 007	(1 016)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	478	(466)	-	-	-	-	11	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Учёт аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществлённые на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
Для стабильной и бесперебойной работы компании заключены договора на аренду склада и офиса краткосрочного характера, с пролонгацией и подписанием дополнительных соглашений о продлении.

7. Доходы и расходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчёт обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

7.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	387 774	432 039
Затраты на оплату труда	1 254	944
Отчисления на социальные нужды	312	213
Амортизация	32	-
Прочие затраты	2 960	2 396
Итого по элементам	392 331	435 591
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10	(11)
Итого расходы по обычным видам деятельности	392 341	435 580

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчётном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	78 185	-	31 338	-	(81 775)	-	-	-	27 748	-
	За 2024 г.	56 287	-	75 262	-	(53 364)	-	-	-	78 185	-
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 129	-	10 032	-	(60 632)	-	-	-	26 529	-
	За 2024 г.	45 281	-	60 632	-	(28 784)	-	-	-	77 129	-
Расчёты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	448	-	-	-	-	-	448	-
	За 2024 г.	8 804	-	-	-	(8 804)	-	-	-	-	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	497	-	-	-	(412)	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	1 661	-	-	-	(1 164)	-	-	-	497	-
Расчёты по ЕНС	За 2025 г.	215	-	127	-	-	-	-	-	342	-
	За 2024 г.	84	-	131	-	-	-	-	-	215	-
Расчёты по налогу на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	За 2025 г.	344	-	20 730	-	(20 731)	-	-	-	343	-
	За 2024 г.	457	-	14 499	-	(14 612)	-	-	-	344	-
Расчёты с подотчётными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	78 185	-	31 338	-	(81 775)	-	-	X	27 748	-
	За 2024 г.	56 287	-	75 262	-	(53 364)	-	-	X	78 185	-

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	79 707	25 910	-	(79 552)	-	-	26 065
	За 2024 г.	48 327	79 161	-	(47 781)	-	-	79 707
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	735	1 235	-	(610)	-	-	1 360
	За 2024 г.	22 816	692	-	(22 773)	-	-	735
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 410	24 567	-	(78 410)	-	-	24 567
	За 2024 г.	24 911	78 410	-	(24 911)	-	-	78 410
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	496	86	-	(486)	-	-	96
	За 2024 г.	594	-	-	(97)	-	-	496
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	48	-	-	(46)	-	-	2
	За 2024 г.	6	42	-	-	-	-	48
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	22	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	79 707	25 910	-	(79 552)	-	X	26 065
	За 2024 г.	48 327	79 161	-	(47 781)	-	X	79 707

10.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Отчёт об изменении капитала.

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	100	-	-	-	-	8 652	8 752
Корректировка в связи с: изменением учётной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	100	-	-	-	-	8 652	8 752

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	1 032	1 032
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	100	-	-	-	-	9 684	9 784
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	100	-	-	-	-	9 684	9 784

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	298	298
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	100	-	-	-	-	9 982	10 082

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026г.

Генеральный Директор _____ Клятов Михаил Александрович

30 марта 2026 г.