

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КИСС КАРГО ИНТЕРНЭШНЛ" (ООО " КИСС КАРГО
ИНТЕРНЭШНЛ ")

ИНН 4000002189, КПП 400001001, ОГРН 1234000004292

Адрес: 249038, Калужская область, г Обнинск, проезд Самсоновский, д. 5

1. Общая информация об организации

ООО «КИСС КАРГО ИНТЕРНЭШНЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.10 - Деятельность по складированию и хранению;

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Комплексная автоматизация».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью 40 000 руб. и менее, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию. При использовании таких запасов более 12 месяцев, их учет ведется на забалансовом счете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Структура основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Офисная техника и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Прочие виды основных средств

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде помещений не признаются.

Предмет аренды 1 – Производственные площади, расположенные по адресу: Калужская область, г. г.о. город Обнинск, г. Обнинск, проезд Самсоновский, д.5 - юридический адрес организации.

Предмет аренды 2 — нежилое помещение (склад), расположенное по адресу: г. Обнинск, Коммунальный проезд, д. 23, строение 16.

Объекты аренды помещений не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Организация использует лизинг для приобретения автотранспортных средств. Право собственности на предмет лизинга (автотранспорт) до момента полного выкупа принадлежит лизингодателю. Автотранспорт находится на балансе лизингополучателя и используется в производственных целях.

По состоянию на 31.12.2025г. в состав основных средств отражено право пользования активом балансовой стоимостью 42 188 904 рублей, сумма накопленной амортизации – 12 014 068 рублей.

На 31.12.2025г. долгосрочное обязательство по аренде (задолженность по договорам лизинга) составляет 13 881 538 рублей и краткосрочное обязательство по аренде (задолженность по договорам лизинга) составляет 3 184 926 рублей.

Объекты лизинга предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Заемные средства

Заемные средства учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

На конец отчетного периода у организации есть задолженность по полученному краткосрочному беспроцентному займу в размере 10 000 000 рублей.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- нематериальные активы;
- обязательства по привлеченным кредитам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются АО Вэйвс, доля участия — 5 процентов, Гончарова Алина Сергеевна, доля участия – 50 процентов, Путилина Юлия Юрьевна, доля участия – 45 процентов.

В отчетном периоде Общество получило вклад в имущество в размере 434 765 рублей.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в размере 5 241 179 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Путилина Юлия Юрьевна

Главный бухгалтер — Путилина Юлия Юрьевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КИСС КАРГО ИНТЕРНЕШНЛ»

Ю. Ю. Путилина