

Общество с ограниченной ответственностью ООО "КТЕ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КТЕ".

1.2. Юридический адрес – 620137, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Кулибина, дом № 2, оф.308

1.3. Дата государственной регистрации – 22.03.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

1.5. Численность сотрудников 133 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 3 560 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Попов Сергей Вадимович

Главный бухгалтер Общества: Попов Сергей Вадимович

1.8. Перечень основных видов деятельности:

- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- деятельность по предоставлению услуг интернет;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "КТЕ" составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	59 857	(8 848)	107 025	(22 577)	2 692	(13 111)	144 305	(19 267)
	За 2024 г.	34 055	(4 275)	27 347	(1 545)	51	(4 624)	59 857	(8 848)

7. Движение запасов

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 037	161 565	(135 968)	X	X	28 634	
	За 2024 г.	7 577	31 352	(35 891)	X	X	3 037	

8 Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	507 171	38 634	(64 739)	(394)	480 672	-
	За 2024 г.	416 780	100 914	(10 132)	(391)	507 171	-

Итого	За 2025 г.	507 171	38 634	(64 739)	(394)	480 672	-
	За 2024 г.	416 780	100 914	(10 132)	(391)	507 171	-

9. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 253	54 691		(22 780)	-	71 164
	За 2024 г.	19 327	28 117	-	(8 191)	-	39 253
Итого	За 2025 г.	39 253	54 691		(22 780)	-	71 164
	За 2024 г.	19 327	28 117	-	(8 191)	-	39 253

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	25 542
Затраты на оплату труда	113 038
Отчисления на социальные нужды	22 479
Амортизация	10 419
Прочие затраты	150 343
Итого по элементам	321 821
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	321 821

Дата составления 30 марта 2026 года.

Директор

Попов Сергей Вадимович