

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «КОВОРКИНГ СЕРВИС» (ООО «КОВОРКИНГ СЕРВИС»)

ИНН 7801706390

КПП 780101001

ОГРН 1217800176692

Адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ №7, линия 8-я В.О., д.25, литера А, помещ. 119, каб. 13-1

1. Общая информация об организации

ООО «КОВОРКИНГ СЕРВИС» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества:

68.32.2 – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Общество ведет деятельность по основному виду.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Основные средства

Учет основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива составляет менее 100 тыс. руб. при одновременном удовлетворении характеристикам ОС, то актив также признается основным средством.

Финансовые активы

В составе финансовых внеоборотных активов отражены суммы выданных займов.

Дебиторская задолженность

Согласно учетной политики Общества оценка всех финансовых вложений производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

В соответствующем показателе отражены данные по авансам, выданным поставщикам.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

Обязательства

В части Краткосрочной кредиторской задолженности Обществом отражена задолженность перед покупателем в виде полученных обеспечительных платежей и авансов в счет будущих периодов.

Долгосрочные заёмные обязательства отражают сумму займов, полученных Обществом со сроком погашения > 12 мес.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 285, 70 руб., оплачен в полном размере.

30% доля в уставном капитале принадлежит Паймукову Виталию Александровичу.

70% доли в уставном капитале принадлежит Кулакову Евгению Александровичу.

В 2025г. Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Убыток в 2025м году обусловлен в том числе признанием и списанием безнадежной дебиторской задолженности в счет прочих расходов.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган с возложением функции главного бухгалтера – генеральный директор Кулаков Евгений Александрович.

4. 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.

Генеральный директор



Кулаков Е.А.