Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Свиридова и Скляра»

Сокращенное наименование: ООО «КСС»

ИНН 4703181894 / КПП 470301001 / ОГРН 1214700004078

Юридический адрес: 188632, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Сертоловское, г.Сертолово, мкр.Сертолово-2, ул.Тихвинская, д.10, к.2, помещ.10-Н

Общество зарегистрировано 15.03.2021 г. МИФНС № 10 по Ленинградской области

Основной вид деятельности: 47.52.74 – Торговля розничная сборными деревянными строениями в специализированных магазинах.

Дополнительный вид деятельности: 43.99.7 – Работы по сборке и монтажу сборных конструкций.

Уставной капитал: 10 000 рублей.

Участники:

Скляр Артём Николаевич, доля 50%.

Свиридова Екатерина Александровна, доля 50%.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Скляр А.Н.

По состоянию на 31.12.2025 г. среднесписочная численность составила 1 человек.

Организация применяет систему налогообложения – УСН «Доходы минус расходы».

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 Декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и ведением Организацией бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 11/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства и нематериальные активы классифицируются по группам. 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 учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000,00 рублей.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Проверка на обесценение не проводится.

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

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.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

3. Расшифровка существенных показателей

При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены нематериальные активы – программный продукт первоначальной стоимостью 120 тыс. руб. и начисленной амортизацией 40 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, отражены денежные средства на рублевых счетах 58 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.

Строка 1240 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г. составила 27 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками – 18 тыс. руб.

Кредитов и займов по состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В течение 2025 и 2024 годов величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал не формируется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Отчет о финансовых результатах

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» по состоянию на 31.12.2025 г. сумма составляет 282 тыс. руб., в том числе: расходы на услуги банка – 52 тыс. руб., малоценное имущество – 92 тыс. руб., амортизация НМА – 24 тыс. руб., услуги связи – 57 тыс. руб.

В связи с непростой экономической обстановкой в стране на всем протяжении периода существования Организации, особенно обострившейся в отчетном периоде, а также резким спадом спроса на продаваемую продукцию у компании отсутствуют заключенные договоры за две тысячи двадцать пятый год.

В настоящее время руководство Организации принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, а именно:

- проведение диверсификационной политики деятельности компании (пересмотр основного направления работы, перенаправление усилий на рынок строительных услуг, а не продаж построек из мини-бруса);
- определение основных каналов рекламы с учетом меняющегося законодательства.

Генеральный директор Скляр Артем Николаевич

30 марта 2026 г.