

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ОКФ «КАНЦСЕРВИС»

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 46.49
Предприятие работает на УСН.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
Предприятие работает на УСН.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные средства: отсутствуют.

2.4 НМА: отсутствуют

2.5 Обособленных подразделений нет.

2.6 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в регистрах бухгалтерского учета с применением «Программы» и рабочего плана счетов.

2.7 Учет активов и обязательств ведется по виду деятельности: оптовая торговля.

2.8 Финансовые вложения: возвратная финансовая помощь от учредителя

2.9 Запасы(товары) : организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд(офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности) , затраты списываются в отчетном периоде на финансовый результат без использования затратных счетов.

2.10 Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

2.11 Организация оценивает товары , предназначенные для продажи сторонним организациям, по покупным ценам.

2.12 Себестоимость списывается по средневзвешенной цене.

2.13 Денежные средства и эквиваленты: все операции по купле-продаже товаров и услуг производятся исключительно через расчетный счет в ПСБ банке.

2.14 Учет расходов включает в себя все расходы, связанные с ведением хозяйственной деятельности на предприятии. Расходы на продажу списываются в полном объеме с Кт сч.44, в Дт сч.90

2.15 Документооборот: в качестве форм первичных учетных документов используются доработанные формы, в т.ч. формы из альбомов унифицированных форм.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Единственным видом финансовых вложений на предприятии является возвратная финансовая помощь третьих лиц, оформленная согласно договора предоставления такой помощи.

4. Запасы: отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности: отсутствует

6. Обязательства

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

Кт. Задолженность по Договорам возвратной финпомощи на 31.12.2025 составляет 1485000,00 рублей.

7. Расходы по обычным видам деятельности (руб)

Наименование показателя	За 2024 г. ²	За 2025 г. ³
Материальные затраты	124000	144000
Затраты на оплату труда	360000	580000
Отчисления на социальные нужды	108000	174000
Итого расходы по обычным видам деятельности	592000	898000

Увеличение материальных затрат связано с увеличением стоимости услуг(аренда, прочие)

10. Государственная помощь: не предоставлялась

Главный бухгалтер

Бурмистрова Н.Ф.

(наименование должности)
" 31 " декабря 2025 г.

