

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Компания «КТС»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Компания «КТС»
Сокращённое наименование	ООО «Компания «КТС»
ИНН / КПП	7451303610 / 745101001
ОКПО	65748614
ОГРН	1107451009687
Кем управляется	единоличный исполнительный орган общества - директор

Основным видом деятельности ООО «Компания «КТС» является 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51). Другими обычными видами деятельности являются дополнительные

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Бухгалтерская отчетность 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.

ООО «Компания «КТС» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносились. Организация применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Запасы:

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы и расходы:

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).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства и нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Расшифровка запасов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом запасов, поступивших и проданных/списанных в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступление	Продажа / списание	
Товары	93	172	86	179
Материалы	0	---	----	0

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность	592	481	556	517

в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	34	0	0	34
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	59	94	57	96
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, сальдо ЕНС	496	386	496	386
В т.ч. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3	1	3	1

		Изменения за период за минусом КЗ. Поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность	356	468	356	468
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	32	45	32	45
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, социальному обеспечению, сальдо ЕНС	321	419	321	419
В т.ч. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3	4	3	4

6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Доходы от оптовой торговли вычислительной техникой являются доходами от обычных видов деятельности.

Расшифровка доходов (тыс. руб.)

Доходы от оптовой торговли (ОКВЭД 46.51) всего	51 694
• Компьютеры и комплектующие	44 786
• Программное обеспечение	4 702
• Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	2 206
Прочие доходы (проценты к получению)	320
Доходы итого	52 014

Расшифровка расходов (тыс. руб.)

Себестоимость продаж	40 213	
• Компьютеры и комплектующие		36 147
• Программное обеспечение		4 065
Коммерческие и управленческие расходы:	2 359	
▪ Оплата труда и страховые взносы		1 304
▪ Материальные расходы		1 055
Прочие расходы	94	
Налог УСН	972	
Расходы итого	43 638	

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2025 год составляет **8 376 тыс.руб.**

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни организации по итогам 2025 года, требующие отражения в отчетности отсутствуют.

Директор  Будко А.Ю.