

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

### и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.) за 2025г. ООО «ККК»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

#### 1. Основные сведения об организации и собственниках

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Каменская Кабельная Компания"
- Дата государственной регистрации: 10 октября 2014
- Статус: является действующей организацией
- Основные реквизиты компании: ИНН 6612045873 КПП 661201001 ОГРН 1146612002250
- Юридический адрес организации: 623405, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. 2-я Рабочая, 2а
- Основной вид деятельности: 64.92.1 Деятельность по предоставлению потребительского кредита
- Среднегодовая численность работников за отчетный период: 1 человек
- Размер уставного капитала – 53 380 000 рублей.
- Сведения о бенефициарах (с долей участия более 25%):

Физическое лицо	Размер доли, %	Адрес деятельности бенефициара
Пархомчук Владимир Михайлович	40,494	Россия
Кулиев Ильхам Муслум Оглы	30,997	Россия

Исполнительный орган организации:

- директор Пархомчук Владимир Михайлович (является учредителем организации)

#### Операции с управленческим персоналом:

В 2025 году операции, отличные от начисления заработной платы по трудовому договору, имеющие существенное влияние на финансовую отчетность, отсутствовали.

№п/п	Показатель	За 2025г.	За 2024г.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	1
2	Затраты на оплату труда, руб.	414 000	562 361
3	Сумма начисленных страховых взносов, руб.	121 422	122 403

- 1.1 Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
- 1.2 Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 22 по Свердловской области 10.10.2014 года, свидетельство серия 66 №007473139
- 1.3 Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

## 2. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ и лица, участвующие в совместной деятельности. Перечень лиц, которые являются аффилированными, прописан в законе «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Аффилированным лицом для организации является учредитель организации – физическое лицо, которое одновременно является исполнительным органом общества и в силу своего имущественного и должностного положения может оказывать влияние на деятельность организации.

### Перечень связанных сторон и операций с ними

№п /п	Характер отношений со связанными сторонами	Наименование юридического лица – связанной стороны или физического лица – связанной стороны	Использованные методы определения цен по каждому виду операций со связанными сторонами	Примечание
1	Юридическое и (или) физическое лицо являются аффилированными лицами предприятия	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАМЕНСКАЯ КАБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	Договорные	Займы были выданы и получены для поддержания текущей деятельности
2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит предприятие	ООО «МЦМ» ООО «УралЦветЛит» ООО «КамКат» ООО «ВЦМ-Инвест» ООО "КАМЕНСК-МЕДИНВЕСТ" Пархомчук В.М. Кулиев И.М. Пархомчук А.А. Боровая Е.А. Пархомчук Е.Е. Аврамов Д.С.		Конечные бенефициары: Пархомчук В.М., Кулиев И.М.
3	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал предприятия	Пархомчук В.М., Кулиев И.М.		
4	Юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал юридического лица	ООО «МЦМ» ООО «УралЦветЛит» ООО «КамКат» ООО «ВЦМ-Инвест» ООО "КАМЕНСК-МЕДИНВЕСТ"		

**Виды операций со связанными сторонами:**

Организация/Физлицо/связанная сторона	Договор	Предмет договора	Сальдо на 31.12.2025, руб
ООО «ВЦМ-Инвест»	№ККК-Ф-001/24 от 20.12.2023	Займы	171 050 000
ООО «МЦМ»	№ККК-Ф-003/21 от 01.12.2021	Займы	100 750 000
	№МЦМ-А-007/22 от 01.01.2022	Аренда офиса	0,00
ООО «УралЦветЛит»	№ККК-Ф-003/20 от 10.12.2020	Займы	71 088 689,74
ООО «КамКат»	№КК-Ф-002/25 от 01.10.2025	Займы	283 668 483,46

**3. Основные элементы учетной политики организации****3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**Основные средства**

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

**Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

#### **Признание доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по кредитам и займам,
- проценты за использование банком денежных средств,
- проценты по депозитным вкладам и НСО
- прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **Признание расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с основной деятельностью организации. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- государственные пошлины и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- проценты к уплате
- услуги банка
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

#### **Раскрытие существенных показателей**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), используя объект налогообложения «доходы».

Организация ведет бухгалтерский учет, составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

- Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги в соответствии с договором №ФКЦ-У-002/18 от 01.09.2018. Главный бухгалтер является работником сторонней организации ООО «ФКЦ» и действует по доверенности.

- Основные способы ведения учета отражены в учетной политике организации на 2025 год, утвержденной приказом №5 от 31.12.2024.

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С КОРП 8.3. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

- Собственных основных средств и запасов организация не имеет. Для ведения деятельности используется арендованное имущество (помещение, мебель, компьютерная техника).

- Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
- Отчёт об изменении капитала за 2025 год,
- Отчёт о движении денежных средств за 2025 год,

- Пояснения в табличной форме к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчёту о финансовых результатах за 2025 год,
- Пояснения в текстовой форме.

- Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующего законодательства РФ, стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета нет.

- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

- Сроки погашения займов указаны в договорах (по требованию Займодавца).

### 3.2 Учетная политика для целей налогового учета

- Организация применяет объект налогообложения "доходы".

- Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

- Организация как налогоплательщик УСН с доходом за 2024 год более 60 млн рублей с 1 января 2025 года исчисляет НДС по общеустановленной ставке НДС 20% с налоговыми вычетами.

- Организация выплачивает доход физическому лицу, с которого как налоговый агент исчисляет, удерживает и перечисляет в бюджет НДФЛ. (пп. 1 п. 3 ст. 24, п. 3 ст. 214, п. 1 ст. 226, п. 2 ст. 226.1 НК РФ).

- Организация уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:

- взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);

- они не превышают исчисленных сумм;

- начислены за период применения УСН.

Налог (авансовые платежи по налогу) не может быть уменьшен более чем на 50 процентов на перечисленные в настоящем пункте обязательные страховые взносы в сумме с пособиями по временной нетрудоспособности и платежами по договорам добровольного страхования работников на случай временной нетрудоспособности, указанными в пп. 2 и 3 п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.

- Налоговая база по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определяется по данным книги учета доходов и расходов.

- Организация не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- Также в учетной политике организации установлено: активы стоимостью не более 100 000 Р не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

#### 4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

##### 4.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

- Основную деятельность организации за 2025г можно охарактеризовать, как инвестиционную деятельность в целях получения прибыли: вложения в займы для получения процентов, размещение денежных средств в Депозиты банков.

Вид деятельности	Год	Выручка полученная, руб.	Ставка, %	Налог исчисленный, руб.	Сумма уплаченных страховых взносов, руб.	Сумма к уменьшению налога, руб. 50%	Налог к уплате, руб.
Инвестиционная и финансовая деятельность	2025	92 812 070	6%	5 568 724	121 629	121 422	5 447 302
	2024	83 180 162	6%	4 990 810	112 053	112 053	4 878 757
Изменения, %		На 12%		На 12%	8%	8%	На 11,7%

- Налог к уплате на 28.03.2026 = Налог исчисленный – Авансовые платежи за 9 месяцев = 5 447 302 – 5 043 507 = 403 795

- Распределение чистой прибыли учредителям организации по итогам 2025г. не проводилось, дивиденды в организацию не поступали, не выплачивались.

- Фактически прирост прибыли за 2025 год составил 12% по сравнению с предыдущим 2024 годом.

Страховые взносы выросли на 8 % в связи с увеличением МРОТ в 2025 году, начислялись с использованием сниженных тарифов по страховым взносам по единому тарифу. Плательщики страховых взносов, которые включены в реестр МСП, вправе применять пониженный тариф с первого числа месяца, в котором внесены сведения в реестр МСП. Ежемесячно на величину дохода, равную МРОТ, начисляют взносы по общим ставкам. Размер МРОТ, установленный федеральным законом, на 1 января 2025 года составляет 22 440 руб. Остальная часть ежемесячных выплат в сумме свыше 1,5 федерального МРОТ облагается не по общему тарифу 30 процентов, а по пониженному 15 процентов.

##### 4.2 Финансовые вложения.

###### 4.2.1 Учет финансовых вложений

У Общества ведется учет финансовых вложений, которые могут рассматриваться как долгосрочные:

- долевое участие в других организациях (вклады в уставные капиталы, паи);
- выданные процентные займы на срок более года;

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» (План счетов, утв. Приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н).

На основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. проведена проверка финансовых вложений для целей бухгалтерского учета, признаки обесценения на сумму 55 590 000 руб. по паям организации ООО «УралЦветЛит», выявленные по итогам 2022г подтверждены на 2025г. На сумму обесценения резерв числится в учете по бухгалтерскому счету 59.

У Общества есть беспроцентные займы для организаций, которые являются связанными сторонами с Обществом. Эти займы не соответствуют определению финансовых вложений, т. к. не приносят экономической выгоды - нет дохода в виде % (п. 2 ПБУ 19/02). Такие займы отражаются в составе дебиторской задолженности по счету 76.09.

Беспроцентный заем выданный, в балансе отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (абз. 4 п. 2 ПБУ 19/02).

Возврат займа не является доходом (п. 1 ст. 251, п. 12 ст. 270 НК РФ).

#### 4.2.2 Отражение финансовых вложений в ОДДС

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту (ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»).

В ОДДС предоставление займов отражается в составе инвестиционных операций (пп. «е» п. 10 ПБУ 23/2011) (кроме беспроцентных) – по строке 4223 «Поступления от предоставленных займов», погашение – по строке 4213 «Денежные потоки от предоставления займов и продажи ценных бумаг». Предоставление беспроцентных займов отражаются по строке 4129, возврат по строке 4119.

По Учетной политике Общества, депозитные вклады рассматриваются как финансовые вложения либо как денежные эквиваленты по определенным критериям.

Порядок учёта и отражения депозитов в отчётности зависит от того, к какой категории относится депозит.

Есть два основных вида:

- денежный эквивалент — это вложения, которые можно обратить в деньги в ближайшее время;
- неденежный эквивалент — финансовые вклады на срок дольше, чем три месяца.

Размещение денежных средств на депозитных счетах, классифицируемое как денежные эквиваленты (на короткий срок), не отражаются в ОДДС, проценты отражаются – стр. 4214 «Поступления. процентов по долговым финансовым вложения».

Когда Общество переводит суммы со счёта на вклад или обратно, это не считается денежным эквивалентом. Эти операции в отчётности не показываются. Если есть остаток на начало или конец отчетного периода, то он отражается в ОДДС по строкам 4450, 4500.

Размещение денежных средств на депозитных счетах, классифицируемое как финансовое вложение, отражается по строкам 4223, 4213 ОДДС в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

#### 4.3 Резервы.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Начисляется резерв по кредиту счета 96 и относится на расходы по дебету 91 счета. За 2025 год начислена сумма резерва 43 570,63 руб.

- Резерв по сомнительным долгам начисляется на конец отчетного периода при проверке дебиторской задолженности контрагентов. На 31.12.2025 года начислен дополнительно резерв по сомнительной задолженности на сумму 2 578 798,15 руб. по контрагенту ООО «УралЦветЛит» договор №ККК-Ф-003/20 от 10.12.2020. Итого резерв составил 75 584 294,78 руб.

#### 4.4 Арендные обязательства общества.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. и признает в учете право пользования активами (ППА) и обязательства по аренде.

На счете учета 08 на дату 01.01.2025 остатков не числится.

У Общества в аренде находятся следующие объекты:

- Офисное помещение площадью 16,2 кв.м. залоговой стоимостью 15436,88 руб, числящийся на забалансовом учете, по договору №МЦМ-А-007/22 от 01.01.2022, арендодатель ООО «МЦМ», срок действия договора с 01.01.2022 по 30.11.2022, доп.соглашение от 30.11.2022 предусмотрена пролонгация договора. Сумма арендной платы за 2025г. 137 635,20руб., в месяц арендная плата 11 469,60 руб.

Способ учета по договору аренды выбран с признанием права пользования предметом аренды единовременно. Обязательство по аренде оценивается, как сумма приведенной стоимости будущих платежей на дату этой оценки. Порядок определения срока полезного использования ППА: договор аренды заключен на 11 месяцев и продляется на каждый последующий год, в связи с чем согласно профессионального суждения и намерений организации, срок полезного использования ППА определен 36

месяцев. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путём дисконтирования их номинальных величин.

Учет аренды отражается на счете 76.07 и его субсчетах.

С 01.01.2025 года Общество согласно Федеральным законом № 176-ФЗ стало плательщиком НДС и применяет ставку НДС 20%. В связи с этим Общество имеет право на вычеты и ведет учет входящего НДС. Поэтому с 01.01.2025 года введена корректировка изменений условий аренды (обязательств по аренде) с учетом отражения НДС на субсчете 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам». До 01.01.2025 года входящий НДС по арендным платежам включался в расходы.

- Земельный участок площадью 0,7684 га для осуществления рекреационной деятельности по договору с УФК по Свердловской области (Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области), числящийся на забалансовом учете на сумму 294672 тыс.руб. Договор аренды лесного участка с Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области для осуществления рекреационной деятельности № 1117 от 20.12.2021. Арендная плата в договоре установлена: на 2025 год – 46 200 руб. Размер арендной платы установлен на основании постановления Правительства РФ от 23.12.2022 №2405 «С применением в 2023-2026 годах коэффициентов к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности». Порядок определения срока полезного использования ППА: срок действия договора с 27.12.2021 на 49 лет, в связи с чем согласно профессионального суждения и намерений организации, срок полезного использования ППА определен исходя из имеющегося графика платежей на 48 месяцев до 2026 года как предполагаемого фактически срока. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путём дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки банка на дату получения предмета аренды в размере 11%. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов равномерно. Стоимость ППА=стоимость аренды по договору, умноженного на 48 месяцев (срок аренды) за вычетом процентных расходов. ППА учитывается в бухгалтерском учёте на счёте 01.03 «Арендованное имущество» и погашается посредством начисления амортизации. Фактическая стоимость ППА и величина обязательств по аренде будут пересмотрены в случае изменения условий договора аренды, продления или прекращения срока аренды, изменения величины арендных платежей. Переоценка ППА не производится.

## 5. Сведения о собственном капитале общества

№п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб	1 727 442	1 619 368	108 055
2	Уставный капитал, тыс.руб	53 380	53 380	0

Чистые активы организации на 31.12.2025 превышают уставный капитал, это положительно характеризует финансовое положение организации, полностью удовлетворяя требования нормативных актов к величине чистых активов организации.

## 6. Анализ рисков, связанных с деятельностью организации.

Деятельность организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система управления организации направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1. Рыночный риск: организация подвержена рискам изменения процентных ставок, курсов валют и рыночных цен, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции организации. Целью

управления рыночными рисками является минимизация подверженности организации рискам и контроль за ними.

2. Риск ликвидности: организация осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств. Такой подход позволяет организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки её погашения.

3. Риски политического характера: политические решения Правительства Российской Федерации и Президента влияют на экономику и финансовый рынок страны, непрогнозируемые изменения курсов валют, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство организации непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время организация осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Деятельность организации не прерывалась. Организация осуществляет постоянный мониторинг рисков хозяйственной деятельности.

Организация продолжает работать в прежнем режиме, своевременно выполняет свои обязательства. Государственная поддержка организации не предусмотрена.

4. Риски налоговой реформы 2025 года.

С 1 января 2025 года вступили в силу поправки, внесенные Федеральным законом № 176-ФЗ. Организации на УСН стали плательщиками НДС. При доходе за 2024 год более 60 млн руб. с 1 января 2025 года Общество сдает Декларацию по НДС.

Налоговые риски включают в себя: разногласия с контрагентами по книгам покупки и продажи в Декларациях по НДС, судебные споры, право налогового органа на блокировку расчетных счетов и наложения обеспечительных мер на длительный период времени, либо весь срок судебного процесса, изменение трактовки ФНС существующих налоговых норм, риск доначислений налогов и сборов камеральной или выездной проверки. Общество оценивает данные риски как существенные.

#### **События после отчетной даты**

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер. Совокупность всех факторов приводит к неопределенности относительно экономического роста. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность дальнейшего затяжного СВО, новой волны мобилизации, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как достаточную для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Другие события, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности организации в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения за отчетный 2025 год, отсутствовали. Деятельность организации в 2025 году не ограничивалась.

## 7. Сведения об аудиторе

Наименование:

ООО УКК "БУХУЧЕТАУДИТСЕРВИС"

ИНН 7447142329 КПП 667045001, ОГРН 1087447017437

Место нахождения: 454008, Челябинская область, г.Челябинск, Свердловский пр-кт, дом 2, офис 402

Свидетельство о членстве в СРО Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация содружество» №3904 от 31.03.2011г.

Свидетельство №179-14/2-528 СРО НП «ААС», удостоверяющее прохождение контроля качества в рамках осуществления процедуры внешнего контроля качества.

Свидетельство №244-21/12-1624 СРО ААС, удостоверяющее прохождение контроля качества в рамках осуществления процедуры внешнего контроля качества.

Директор ООО «ККК»



Пархомчук В.М.

30.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ККК"

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	497	(241)	-	(21)	(99)	-	476	-	476	-	340	-
	За 2024 г.	497	(120)	-	-	(120)	-	497	-	497	-	241	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	350	(233)	-	(21)	(85)	-	329	-	329	-	329	-
	За 2024 г.	350	(117)	-	-	(117)	-	350	-	350	-	233	-
Земельные участки	За 2025 г.	147	(8)	-	-	(4)	-	147	-	147	-	(11)	-
	За 2024 г.	147	(4)	-	-	(4)	-	147	-	147	-	(8)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	136	-	136	-	256	377
в том числе:						
Здания	-	-	-	-	117	233
Земельные участки	136	-	136	-	139	143
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	889 400	(55 590)	920 200	(284 742)	-	-	-	-	1 524 858	(55 590)
	За 2024 г.	1 134 680	(55 590)	50 607	(295 887)	-	-	-	-	889 400	(55 590)
в том числе:											
ПАИ	За 2025 г.	337 966	(55 590)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	337 966	(55 590)	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАЙМЫ	За 2025 г.	551 434	-	920 200	(284 742)	-	-	-	-	337 966	(55 590)
	За 2024 г.	796 714	-	50 607	(295 887)	-	-	-	-	1 186 892	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	551 434	-
	За 2024 г.	167 000	-	1 259 000	(1 426 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
ДЕПОЗИТЫ	За 2025 г.	-	-	1 100 885	1 100 885	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	167 000	-	1 259 000	(1 426 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	889 400	(55 590)	920 200	(284 742)	-	-	-	-	1 524 858	(55 590)
	За 2024 г.	1 301 680	(55 590)	1 309 607	(1 721 887)	-	-	-	-	889 400	(55 590)

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	резерв						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	286 810	(68 510)	68 179	-	(12 100)	-	(2 579)	-	-	342 889	(71 088)	
	За 2024 г.	254 701	(56 951)	40 809	-	(8 700)	-	(11 559)	-	-	286 810	(68 510)	
в том числе:													
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	286 810	(68 510)	68 179	-	(12 100)	-	(2 579)	-	-	342 889	71 088	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	254 701	(56 951)	40 809	-	(8 700)	-	(11 559)	-	-	286 810	(68 510)	
	За 2024 г.	148 268	(4 496)	122 645	-	(32 416)	-	-	-	-	238 496	(4 496)	
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	68 069	(4 496)	81 353	-	(1 155)	-	-	-	-	148 268	(4 496)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	За 2025 г.	46	-	5 592	-	(46)	-	-	-	-	5 592	-	
	За 2024 г.	44	-	2	-	-	-	-	-	-	46	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147 621	(4 496)	117 023	-	(31 826)	-	-	-	-	232 818	(4 496)	
	За 2024 г.	67 903	(4 496)	80 873	-	(1 155)	-	-	-	-	147 621	(4 496)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	582	-	462	-	(544)	-	-	-	-	38	-	
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	-	582	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	30	-	-	-	-	-	-	46	-	
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	435 078	(73 006)	190 824	-	(44 516)	-	(2 579)	-	X	581 385	(75 584)	
	За 2024 г.	322 770	(61 447)	122 162	-	(9 855)	-	(11 559)	-	X	435 078	(73 006)	

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 496	4 496	4 496	4 496	61 447	61 447
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 496	4 496	4 496	4 496	4 496	4 496
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	56 951	56 951

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и 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	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57	275 938	-	(57)	-	-	275 938	
	За 2024 г.	225	-	-	(168)	-	-	57	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	57	-	-	-	-	-	57	
	За 2024 г.	225	-	-	(168)	-	-	57	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	275 938	-	-	-	-	275 938	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 415	7 739	-	(1 930)	-	-	8 224	
	За 2024 г.	1 373	1 242	-	(199)	-	-	2 415	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-	
	За 2024 г.	193	45	-	(193)	-	-	45	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	180	6	-	(186)	-	-	-	
	За 2024 г.	150	30	-	-	-	-	180	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	7 730	-	-	-	-	7 730	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 160	-	-	(1 756)	-	-	404	
	За 2024 г.	993	1 166	-	-	-	-	2 160	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	2	-	(2)	-	-	10	
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	8	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	23	
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22	
Итого	За 2025 г.	2 472	283 677	-	(1 987)	-	-	284 162	
	За 2024 г.	1 598	1 242	-	(367)	-	-	2 472	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано	

Оценочные обязательства -	За 2025 г.	29	44	-	19	54
всего	За 2024 г.	160	43	174	-	29
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	29	44	-	19	54
	За 2024 г.	160	43	174	-	29

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	23 321	23 321	-
в том числе:			
Е-бург РЕТРО-ДОСКА ООО	23 321	23 321	-
Выданные - всего	-	-	-



*Бархоевук С.А.*

Директор