

Общество с Ограниченной Ответственностью «ГК КТК-ХОЛДИНГ»

Юридический адрес: 454012, Челябинская обл, г. Челябинск, ш. Копейское, д. 9П, к. 1, неж. пом. 24

Тел. +7 351 246 00 46, e-mail: ktk.off@outlook.com

ОГРН 1137453011871 ИНН 7453261927 КПП 744901001 р/с 40702810190420018561 в ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» г. Челябинск
БИК 047501779 к/с 30101810400000000779

Пояснение №1 к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н), а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и рекомендациями по их применению. В частности, применяются ФСБУ 4/2023 в полном объёме, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учётная политика

Учётная политика Общества на 31 декабря 2025 г. не изменилась по сравнению с предыдущим годом. Стоимость основных средств и запасов определяется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 5/2019 соответственно. Для расчёта налога на прибыль применяется ПБУ 18/02/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», включая признание временных и постоянных разниц по активам и обязательствам, связанным с основными средствами (амортизация, переоценка) и запасами (себестоимость, обесценение).

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД — 46.65 (Торговля оптовая офисной мебелью). Права пользования активами (ППА) по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» не признаются, поскольку организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП) и не имеет договоров аренды, подпадающих под признание ППА.

Основные средства

На 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 6 753 тыс. руб. (первоначальная стоимость — 40 169 тыс. руб., накопленная амортизация — 33 416 тыс. руб.). Средства приняты к учёту по фактической стоимости приобретения в соответствии с ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования определяется индивидуально с учётом технических характеристик и условий эксплуатации. Начислена амортизация линейным методом.

Запасы

Запасы на отчётную дату отражены в сумме 22 351 тыс. руб. Учёт ведётся по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). Резервы под обесценение запасов не создавались, так как их нижняя граница стоимости не ниже чистых цен реализации.

Применяемые стандарты

Отчётность подготовлена по принципу непрерывности деятельности, начислений и осмотрительности (п. 8 ФСБУ 4/2023). В пояснениях раскрыта существенная информация, обеспечивающая понимание финансового положения Общества.

Генеральный директор

Асхадуллин А.А.