

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(ООО КВТА)
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «КВТА» создано 02.09.2002.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 19 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения»;
- выполнение строительно-монтажных работ.

1.1.4. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

1.1.5. Объект налогообложения – доходы минус расходы по ставке 15%.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «КВТА» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы, основные средства и капитальные вложения в них.

В отчетном периоде организация не имела нематериальных активов и основных средств, поэтому соответствующие строки бухгалтерского баланса не заполнены. Отсутствие этих активов соответствует требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ)

6/2020 'Основные средства' и ФСБУ 14/2022 'Нематериальные активы'. Организация не приобретала и не создавала нематериальные активы и основные средства в отчетном периоде.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными актами и стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Учетная политика. Аренда

2.2.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.2.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Учетная политика. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения

2.3. Учетная политика. Доходы и расходы

2.3.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.3.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с выполнением работ. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (работ).

2.3.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

Помещение под офис и складское помещение

3.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров:

- договор аренды помещения №01/01/24-КВТА от 01.11.2025 и
- договор субаренды помещения №19-СА18/2026 от 29.12.2025.

Расходы по таким договорам составили 1750,7 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 1750,7 тыс. руб.).

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Объем выручки за 2025 год составил 29131 тыс руб

В том числе

от продажи покупных товаров – 11404 тыс.руб.

от выполненных работ – 17727 тыс.руб

Суммы расходов за 2025 год составили – 46250,0 тыс.руб

В том числе расходы на:

Себестоимость продаж - 6448,8 тыс.руб

Аренда помещений – 1750,9 тыс.руб

Расходы на оплату труда -33938,7 тыс.руб.

Субподрядные – 508,5 тыс.руб

Командировочные расходы -2271,0 тыс.руб

Транспортные расходы- 349,5 тыс.руб

Расходы на лицензирование деятельности и взносы в СРО – 321,5 тыс.руб

Прочее – 661,3 тыс.руб.

4.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.

Прочие доходы, всего	428,0
в том числе:	
Проценты к получению	428,0
Прочие расходы, всего	827,0
в том числе: -	
курсовые разницы	763

5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Учредитель физлицо	Договор займа	500,0	Март 2026
Учредитель физлицо	Договор займа	500,0	Март 2026
Учредитель физлицо	Договор займа	500,0	Март 2026

6. Наличие дебиторской задолженности

Организация имеет по состоянию на 31.12.2025
краткосрочную дебиторскую задолженность – 8307 тыс.руб,
в том числе покупатели – 5509 тыс.руб
поставщики - 412 тыс.руб.

7. Наличие кредиторской задолженности

Организация имеет по состоянию на 31.12.2025
краткосрочную кредиторскую задолженность – 1379 тыс.руб,
в том числе покупатели – 16 тыс.руб.
поставщики - 855 тыс.руб.

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарными владельцами являются: три физических лица - граждане Российской Федерации). Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор



Печенкин С.Н.