

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КОЛЛОП-СТРОЙ-СЕРВИС"
(ООО "КСС")

ИНН 4703143592 ОГРН 1164704051600

Адрес: 188663, Ленинградская обл, р-н Всеволожский, гп Кузьмоловский, ул. Заводская, дом 3-Б

1. Общая информация об организации

ООО «КСС» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 10.02.2016

Уставный капитал составляет: 60 тыс. руб

Участниками являются:

Аббакумов Рустем Эhtiбарович с долей 100%

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «о бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

3. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- Краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- Долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 2/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

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.

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 635	(3 315)	-	-	-	(2 114)	-	-	-	-	-	12 635	(5 429)
	За 2024 г.	10 535	(1 325)	2 100	-	-	(1 990)	-	-	-	-	-	12 635	(3 315)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 300	(550)	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	3 300	(880)
	За 2024 г.	3 300	(220)	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	3 300	(550)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 210	(442)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	2 210	(884)
	За 2024 г.	2 210	-	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-	2 210	(442)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 750	(2 323)	-	-	-	(1 342)	-	-	-	-	-	6 750	(3 666)
	За 2024 г.	4 650	(1 105)	2 100	-	-	(1 218)	-	-	-	-	-	6 750	(2 323)
Земельные участки	За 2025 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			амортизация	обесценение			переоценка	
													фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 основные средства - всего	6 830	8 944	8 834
в том числе: Здания	2 420	2 750	3 080
Офисное оборудование	1 326	1 768	2 210
Транспортные средства	3 084	4 427	3 545
Неамортизируемые основные средства - всего	375	375	375
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	375	375	375
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 702 018	(3 687 018)	-	-	-	-	15 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	3 702 018	(3 687 018)	-	-	-	-	15 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	3 702 018	(3 687 018)	-	-	-	-	15 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 547	-	122 499	(124 339)	-	-	X	X	10 706	-
	За 2024 г.	102 606	-	355 790	(445 850)	-	-	X	X	12 547	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12 547	-	28 328	(3 864)	-	-	(26 321)	-	10 690	-
	За 2024 г.	46 525	-	110 333	(9 016)	-	-	(135 295)	-	12 547	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	94 171	(120 475)	-	-	26 321	-	16	-
	За 2024 г.	56 082	-	245 457	(436 834)	-	-	135 295	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 597	-	-	-	(7 009)	-	-	(588)	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 597	-	-	-	(7 009)	-	-	(588)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 261	-	41 877	-	(23 396)	(6)	-	-	47 736	-
	За 2024 г.	9 542	(286)	27 326	-	(8 195)	-	(316)	588	29 261	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 476	-	3 100	-	(6 944)	-	-	-	6 632	-
	За 2024 г.	4 805	-	9 481	-	(3 810)	-	-	-	10 476	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 393	-	34 185	-	(16 124)	-	-	-	35 454	-
	За 2024 г.	327	(286)	16 510	-	(33)	-	(316)	588	17 393	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108	-	-	-	(11)	(6)	-	-	91	-
	За 2024 г.	3 802	-	108	-	(3 802)	-	-	-	108	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	208	-	-	-	(204)	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	54	-	167	-	-	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	321	-	-	-	(267)	-	-	-	54	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 227	-	4 425	-	(314)	-	-	-	5 338	-
	За 2024 г.	80	-	1 227	-	(80)	-	-	-	1 227	-
Итого	За 2025 г.	29 261	-	41 877	-	(23 396)	(6)	-	X	47 736	-
	За 2024 г.	17 139	(286)	27 326	-	(15 204)	-	(316)	X	29 261	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	13 000	-	-	-	-	13 000
	За 2024 г.	828	-	-	(828)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	828	-	-	(828)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	13 000	-	-	-	-	13 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 084	12 819	-	(17 238)	-	-	33 664
	За 2024 г.	102 867	20 229	-	(84 998)	(14)	-	38 084
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 906	10 340	-	(14 476)	-	-	29 770
	За 2024 г.	52 017	17 851	-	(35 949)	(14)	-	33 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	209	-	-	-	-	-	209
	За 2024 г.	46 009	209	-	(46 009)	-	-	209
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	15	3	-	(10)	-	-	7
Краткосрочные займы	За 2025 г.	885	-	-	(885)	-	-	-
	За 2024 г.	3 800	-	-	(2 915)	-	-	885
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	226	774	-	(226)	-	-	774
	За 2024 г.	17	209	-	-	-	-	226
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 047	10	-	(1 390)	-	-	667
	За 2024 г.	322	1 725	-	-	-	-	2 047
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	378	1 685	-	-	-	-	2 063
	За 2024 г.	297	81	-	-	-	-	378
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	178	10	-	(6)	-	-	182
	За 2024 г.	149	29	-	-	-	-	178
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	248	-	-	(248)	-	-	-
	За 2024 г.	242	122	-	(116)	-	-	248
Итого	За 2025 г.	38 084	25 819	-	(17 238)	-	X	46 664
	За 2024 г.	103 695	20 229	-	(85 826)	(14)	X	38 084

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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 795	138 558
Затраты на оплату труда	7 598	8 280
Отчисления на социальные нужды	2 333	2 224
Амортизация	2 114	1 990
Прочие затраты	105 957	252 069
Итого по элементам	147 798	403 121
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16)	24 353
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 782	427 474