

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Касспромсервис»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Касспромсервис» создано 14.01.2008 г.

Юридический адрес и адрес нахождения :119048, г.Москва, ул. Ефремова, д.20, подвал, пом. I, ком.1-8.

Уставный капитал общество оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Колосов Дмитрий Олегович.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет – 19 чел.

Наименование структурного подразделения	Численность
Административно-управленческое подразделение (АУП)	4
Технический отдел	15

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного оборудования

Дополнительный вид деятельности:

46.66 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность\_ООО «Касспромсервис»\_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 и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. 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.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

## 2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Способ оценки списания запасов для нужд АУП по ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления)

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.2. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

## 2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- Оказание услуг по наладке, установке, ремонту офисной техники и периферийного оборудования;
- Оптовая торговля прочей офисной техникой и оборудованием.

2.8.2. 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 отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются:

- 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 работ.

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

# 3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

## Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы линейной амортизации		
	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Начисленная амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Автомобиль Lada Granta 1.6	772,9	570,4	202,5
Автомобиль LADA LARGUS FS045L	1 541,2	1 394,4	146,8
		<b>Итого:</b>	<b>349,3</b>

## 4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала:

- офисно-складское помещение по адресу: г. Москва, ул. Ефремова, д.20, подвал, пом.І, комн.1-8.

-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".

Расходы составили 1 532 тыс. руб.

## 5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	29 965	50	37 317
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>29 965</b>	<b>50</b>	<b>37 317</b>

## 6. Информация о доходах и расходах

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

### Состав выручки по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Услуги по настройке, пуско-наладке, ремонту компьютеров и периферийного оборудования	44 692	54 252
Оптовая торговля компьютерным оборудованием	24 311	13 359

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

## Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	5 999
в том числе:	
Проценты по депозитам (НСО)	5 908
Проценты по займам	23
<b>Прочие расходы, всего</b>	50 359
в том числе:	
Заработная плата и страховые взносы	33 874
Услуги субподряда, ГПХ	6 715
Командировочные расходы, служебные поездки	2 819
Аренда	1 532
ДМС сотрудников, ОСАГО, КАСКА, страхование груза	312
Расходы на услуги банков	51

## 7. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

По результатам деятельности ООО «Касспромсервис» за 2025 год получило прибыль в размере 850 тыс. руб. Данный факт показывает положительную динамику в деятельности и позволяет считать соблюдаемым допущение непрерывности деятельности как минимум в течении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## 8. Информация по раскрытию рисков

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

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

## **Внешние риски**

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой. Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с геополитической напряженностью, дефицитом бюджета, ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения.

## **Инфляционный риск**

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5,59%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости затрат на электроэнергию, аренду, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество, может быть, не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свои товары и услуги для сохранения показателей рентабельности.

## **Юридические риски и неопределенность**

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

## **Правовые риски**

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

## **Экологические риски**

Деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

## **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин**

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного

регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

### **Валютный риск**

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам может существенно отразиться на положении Общества.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

### **Процентный риск**

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

### **Налоговые риски**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности организации, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

## **9. Информация о событиях после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

ООО «Касспромсервис» не имеет планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (Финансовой) отчетности.

Также, у организации отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

## 10. Иная информация

10.1.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо, гражданин РФ.

Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор



Колосов Д.О.

30.03.2026г.