

ООО «К-Проект»
Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о
финансовых результатах за 2025 год.

Общие сведения.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «К-Проект»
Юридический адрес: 656015, г. Барнаул, проспект Социалистический, д.109

Основной вид деятельности по ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Уставный капитал организации: 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) рублей, оплачен полностью.

Численность штатных сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 31 человека.

Бенефициаром общества является Розбах Сергей Викторович, владеющий более 25% в уставном капитале.

Директор Федотов Евгений Алексеевич назначен протоколом собрания участников б/н от 17.11.2023г.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами и стандартами, установленными в Российской Федерации, согласно Закону «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Основные положения учётной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «К-Проект».

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 организаций».

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании действующей учетной политики и содержит следующие разделы, подлежащие раскрытию:

1. Материальные внеоборотные активы

По статье «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены объекты основных средств по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

2. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов бухгалтерского баланса включена дебиторская задолженность. 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. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Капитал

В составе капитала отражена величина уставного капитала и сумма непокрытого убытка. Сумма убытка на 31.12.2025г. составила 57 415 тыс. руб.

4. Краткосрочные заемные средства

Задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. В отчетности кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

6. Выручка (доходы)

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.

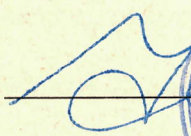
7. Расходы

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.

Директор


Е.А. Федотов

