

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие положения

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «КВТ СЕРВИС»
Сокращенное наименование общества – ООО «КВТ СЕРВИС»

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано в МРИ ФНС № 46, дата регистрации 08.07.2016 г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, основной регистрационный номер (ОГРН) – 1167746645186.

Юридический адрес: 119607, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Мичуринский, д. 31, к. 7, помещ. 42/2

Контактный телефон: 8 (495) 107-02-72

Основной вид деятельности: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей, участниками являются:

- Мороз Алексей Анатольевич – 100% - доля участия, бенефициарный владелец.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 20 человек.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества – Мороз Алексей Анатольевич

Главный бухгалтер Общества – Мороз Алексей Анатольевич

II. Информация об учетной политике

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета:

- показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупненно;
- детализация показателей производится только при наличии существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций», а также с учетом требований иных федеральных стандартов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов, применяемых в деятельности Общества.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отражаются по фактической стоимости приобретения или образования, за исключением оценочных обязательств. Доходы и расходы признаются по методу начисления, то есть в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического движения денежных средств.

2. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Основные средства и нематериальные активы

В Обществе объекты, относящиеся к основным средствам, учитываются только при условии, что их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей и срок полезного использования составляет более 12 месяцев. Объекты, не соответствующие этим критериям, в состав основных средств не включаются.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Данный лимит существенности относится ко всем группам основных средств. По всем объектам основным средствам амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: группа (-ы) объектов НМА амортизируются линейным способом.

Малоценные НМА — это активы стоимостью ниже самостоятельно установленного организацией лимита. Малоценные НМА после завершения всех капитальных вложений в них списываются сразу на расходы текущего периода (п. 7 ФСБУ 14/2022).

4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров до момента передачи товаров в продажу.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно

списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Аренда

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, при одновременном выполнении следующие условий:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно.

Действующий договор аренды Общества заключен сроком менее 12 месяцев и не подлежит государственной регистрации. Расходы на оплату арендных платежей списываются единовременно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

7. Резервы

Общество в бухгалтерском учете формирует резервы по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

III. Существенная информация

1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса числится Кофемашина автоматическая Saeco Aulika EVO по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации за время пользования основным средством – 140 361,06 руб. и Сервер SNR SNR-SR2312RS-NV– 387 515,09 руб.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены остатки сырья и материалов в сумме 236 100,26 руб.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 243 923 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов транспортно-экспедиторских услуг. Также рост выручки был вызван повышением тарифов на транспортные услуги.

4. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение компании, отсутствуют.

IV. Инвентаризация

В конце 2025 года в компании была проведена инвентаризация различных объектов учета в соответствии с внутренними процедурами и требованиями законодательства. В процессе инвентаризации проверялись остатки по следующим группам активов и обязательств:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Результаты инвентаризации
Сырьё и материалы	Декабрь 2025- Январь 2026	Расхождений не выявлено
Покупатели, поставщики и прочие дебиторы и кредиторы	Декабрь 2025- Январь 2026	Расхождений не выявлено
Малоценные НМА	Декабрь 2025- Январь 2026	Расхождений не выявлено

В ходе инвентаризаций расхождений недостач и излишков не установлено

Генеральный директор
ООО «КВТ СЕРВИС»



Мороз А.А.

28 марта 2026 г.