Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "К-СЕРВИС"

(ООО "К-СЕРВИС") ИНН 7714417875 , КПП 771401001, ОГРН 5177746176515

1. Общая информация об организации

ООО "К-СЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21- Производство электромонтажных работ.

2.Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3.Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу 125040, Город Москва, ул. Новая Башиловка, дом 10, ЦОК ПОМ III К 3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6.Дебиторская задолженность

	Задолженность на начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	Оплачено	Задолженность на конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		**2025-31** **2024-0**		**2025-31** **2024-0**
Расчеты с покупателями и заказчиками	**2025-3930** **2024-8790**	**2025-25090** **2024-3930**	**2025-(4026)** **2024-(8790)**	**2025-24994** **2024-3930**

7.Обязательства

	Обязательства на начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	Обязательства на конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	**2025-0** **2024-(2)**	**2025-169944** **2024-170804**	**2025-191048** **2024-187540**
Расчеты по налогам и сборам	**2025-859** **2024-645**	**2025-2166** **2024-287**	**2025-2754** **2024-859**

8.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Первым участником Общества является Соломахо Алексей, доля участия — 50 процентов.
Вторым участником Общества является Сахончик Константин Георгиевич, доля участия — 50 процентов.

9. Органы управления

Генеральный директор — Никонов Владимир Юрьевич

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;
— отчет о движении денежных средств;
— отчет об изменении капитала;
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчетах указанных выше.
— пояснение к БФО.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "К-СЕРВИС"

Никонов Владимир Юрьевич