Общество с ограниченной ответственностью «КАСС СЕРВИС»

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

1. Общие сведения

Сокращенное наименование – ООО «КАСС СЕРВИС»
Юридический адрес - 107113, г. Москва, ул Лобачика, д. 17, офис 909
Основной вид деятельности — Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код ОКВЭД 95.11).
Дата государственной регистрации - 08.11.2011г.
ИНН 7718866053
ОГРН 1117746896640
Генеральный директор общества-И.М. Борисов Главный бухгалтер-И.М. Борисов
Уставный капитал составляет 10т.р.
Участники:
И.М. Борисов- доля 50 процентов
С.М. Дягилев- доля 50 процентов
Общество является микро предприятием (доход за 2025 год составил 3,2 млн руб., среднесписочная численность — 2 человека).
Общество применяет УСН с объектом налогообложения – доходы

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

  - 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

  - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

- Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, общество признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

- В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства (счет 01): отсутствуют
Материалы (счет 10): малоценное оборудование на общую сумму 38т.р.
Товары (счет 41): остатки закупленных товаров прошлых лет на перепродажу на общую сумму 309т.р.
Касса (счет 50) и Расчетные счета (счет 51): в расчетах с контрагентами используется ККТ и р/с в ПАО Сбербанк. На конец периода остаток составил:
-касса 8 175,44р.
-расчетный счет 373 792,69р.
Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 912 тыс. руб. Крупные дебиторы отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 208 тыс. руб., состоит из задолженности перед покупателями, поставщиками и по налогам. Крупные кредиторы отсутствуют.
Уставный капитал (счет 80)- составляет 10 000 руб. 00 коп.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (счет 84)- по итогам 2025 года получен убыток в размере 148 тыс. руб. Основной причиной стало увеличение ФОТ.

Генеральный директор ООО «КАСС СЕРВИС»_____ Борисов Илья Михайлович

20 марта 2026 г.