

Общество с ограниченной ответственностью "ККТ СЕРВИС РЕГИОН" (ООО "ККТ СЕРВИС Р")

ИНН 5003090330, КПП 772601001, ОГРН 1105003009440

Адрес: 115191, Москва г, пер. Холодильный, дом 3, корпус 1, строение 4, ПОД 1 ЭТА 3 ПОМ VIII
КОМ 40-41В ОФИС 4303

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

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

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.

В годовой отчетности за 2025 компания скорректировала выручку от реализации, в связи с тем, что произошла техническая ошибка и в учет не попали несколько документов по реализации товаров и услуг, что привело к искажению нескольких статей баланса. После обнаружения и исправления ошибки были внесены изменения и составлена корректировочная бухгалтерская отчетность за 2025.

Изменение показателей баланса на 31.12.2025 (тыс. руб):

Показатели	На 31.12.2025 до исправлений	На 31.12.2025 после исправлений
Запасы	2 652	2 624
Дебиторская задолженность	1768	1779
Кредиторская задолженность	1109	1052
Нераспределенная прибыль	6047	6086

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2025 до исправлений	На 31.12.2025 после исправлений
Выручка	18673	18741
Расходы по обычным видам деятельности	16268	16296
Чистая прибыль	1659	1699

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлено не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

Среднесписочная численность за 2025 г – 6 человек.

Уставный капитал-15000 рублей. Учредитель Макаров А.А. 5000 - 1/3 доля, Смирнов А.П. 5000 - 1/3 доля, Коршунов Е.А. 5000 - 1/3 доля.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Факты хозяйственной деятельности отражаются в регистрах бухгалтерского учета в установленном законодательством порядке.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО "ККТ СЕРВИС Р"

Е.А. Коршунов