

г. Санкт-Петербург

20 февраля 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КМ-ТЕХ» за 2024 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: до 18.12.2022г. Общество с ограниченной ответственностью "ВИХУРИ РУС", с 19.12.2022г. Общество с ограниченной ответственностью «КМ-ТЕХ».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 194361, город Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, дом 171, строение 4, этаж 1, офис 1.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 31.01.2018.

1.4. ИНН 7841070739; КПП 780201001; ОГРН 1187847020261.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 7 млн. руб.

1.6. Единственным участником Общества является компания Wihuri Oy (Финляндия) – владеет 100 % уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2018 году обществом было зарегистрировано обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета) по адресу: 194361, г.Санкт-Петербург, п.Левашово, Горское ш., д.171, стр.4, поставленное на учет 17.09.2018 в межрайонной инспекции ФНС № 17 г.Санкт-Петербург. 11.07.2019 данное обособленное подразделение было снято с учета.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1 человека, инвалидов нет.

1.10. Генеральным директором Общества до 16.04.2024г. была Шляховская Екатерина Игоревна. С 17.04.2024г ликвидатор Шляховская Екатерина Игоревна

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2024 год.

1.12. Общество находится в стадии ликвидации.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «КМ-ТЕХ» ведется на основании договора специализированной сторонней организацией ООО «Авара Эккаунтинг». Учет ведется с использованием компьютерной техники и программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

2.1.2. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. В состав расходов на приобретение МПЗ включаются в т.ч.: стоимость МПЗ, уплачиваемая поставщику, расходы на доставку МПЗ в адрес Общества, таможенные пошлины и сборы, утилизационный сбор, уплачиваемый при ввозе МПЗ на территорию РФ.

2.1.3. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.4. Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных продукции и товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.5. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.1.6. Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции". Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

2.1.7. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.1.8. Для целей бухгалтерского учета создается резерв по неиспользованным отпускам работников и резерв на выплату годового бонуса. Резервы по неиспользованным отпускам и на выплату годового бонуса пересчитывается ежегодно на отчетную дату.

2.1.9. С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет отдельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу осуществляется линейным способом.

2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод средней себестоимости.

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «КМ-ТЕХ» за 2024 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества

3.1. В 2024 гг. основными видами деятельности организации являлись:

- производство автомобилей специального назначения (код ОКВЭД-2 - 29.10.5): организация занималась производством и сборкой многофункциональных погрузчиков с навесным оборудованием;

- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД-2 - 46.69): организация занималась оптовой торговлей запасными частями к многофункциональным погрузчикам.

3.2. Управленческие расходы за 2023 год составили 3 354 тыс. руб., в 2024 г. – 0 тыс. руб. Коммерческие расходы за 2023 год составили 3 432 тыс.руб., в 2024 г. – 0 тыс.руб.

3.3. Прочие расходы в 2023 году составили 22 155 тыс. руб. Прочие доходы в 2023 году составили 1 028 тыс. руб.

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, показаны в отчетности за 2023 год «свернуто» и отражены в составе прочих расходов в сумме 2 тыс. руб. (прочие доходы 24 тыс. руб. и прочие расходы 26 тыс. руб.).

В связи с отсутствием доходов от основной деятельности в 2024 году, расходы на содержание организации отнесены к прочим.

Прочие расходы в 2024 году составили 5 135 тыс. руб. Прочие доходы в 2024 году составили 8 тыс. руб.

3.4. В 2023-2024 гг. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.5. По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют материально-производственные запасы. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 году не создавался.

3.6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024 составила 515 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам по итогам 2024 года не создавался.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023 составила 500 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам по итогам 2023 года не создавался.

3.7. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 0 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 0 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.8. В целях равномерного признания расходов в бухгалтерском учете Общества создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работников: по состоянию на 31.12.2024 - в размере 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - в размере 24 тыс.руб.

3.9. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «КМ-ТЕХ» и операции Общества с ними в 2023-2024 гг.:

- единственный участник Общества - компания Wihuri Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 100%.
- Хирвонен Кари Юхани, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.03.2019 по 18.12.2022. С 19.12.2022г до 16.04.2024г. Шляховская Екатерина Игоревна. С 17.04.2024г ликвидатор Шляховская Екатерина Игоревна
- бенефициарный владелец Общества – Антти Илмари Аарнио-Вихури, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 25%.

4.2. В 2023-2024 гг. дивиденды участнику не начислялись и не выплачивались.

5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

5.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2024 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 106,1028 руб. за 1 евро, 101,6797 руб. за 1 доллар США.

5.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

6. События после отчетной даты

В ООО «КМ-ТЕХ» отсутствуют события после отчетной даты.

7. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2024 в ООО «КМ-ТЕХ» отсутствуют условные активы и обязательства.