

Общество с ограниченной ответственностью "КМТ"

ИНН: 7707455968

КПП: 772701001

ОГРН: 1217700372823

Юридический адрес: 117292, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Академический, ул. Дмитрия Ульянова, д. 30, корп. 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю блоками строительными из бетона.
ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Регистр налогового учета за 2025 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Вид задолженности			На нача ло пери ода	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	На конец периода
Объект учета 1						
Объект учета 2						
Дата	Документ	Содержание				

Дебиторская				2 433 117,43	2 393 117,35	40 000,08
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО				33 500,00	33 500,00	
Основной договор				33 500,00	33 500,00	
30.07.2025	Списание с расчетного счета от 30.07.2025 № 0000-000006	Оплата по счету 125073012041 от 30.07.2025г. за права использования Saby Report (Базовый, сверка). НДС не облагается. по вх.д. 3 от 30.07.2025		33 500,00		
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000006	Зачет аванса поставщику			33 500,00	
Кузьмичев Виктор Эдуардович				387 360,00	387 360,00	
Основной договор				387 360,00	387 360,00	
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014192	Реализация товаров		193 680,00		
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014193	Реализация товаров		193 680,00		
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014192	Зачет аванса покупателя			193 680,00	
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014193	Зачет аванса покупателя			193 680,00	
ЛАБОРАТОРИЯ ТЕХНОЛОГИЙ ООО				26 543,00	26 543,00	
Без договора				26 543,00	26 543,00	
16.12.2025	Списание с расчетного счета от 16.12.2025 № 0000-000093	Оплата по договору Без договора по вх.д. от		26 543,00		
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000022	Зачет аванса поставщику			26 543,00	
ЛЕО ООО				223 272,00	223 272,00	
Договор поставки 2/2025 от 18.07.2025				223 272,00	223 272,00	
22.07.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 22.07.2025 № 0000-010351	Реализация товаров		223 272,00		
22.07.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 22.07.2025 № 0000-010351	Зачет аванса покупателя			223 272,00	
МАКСИМ ООО				184 309,03	184 309,03	
Основной договор				184 309,03	184 309,03	
21.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.10.2025 № 101113	Реализация товаров		184 309,03		
21.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.10.2025 № 101113	Зачет аванса покупателя			184 309,03	
МУХИНА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА				160 000,00	120 000,00	40 000,00
Договор субаренды № 72 от 01.05.2025				160 000,00	120 000,00	40 000,00
30.07.2025	Списание с расчетного счета от 30.07.2025 № 0000-000005	Аренда помещения за июнь по договору субаренды 72 от 01 мая 2025г., счет 87 от 15.05.2025г. НДС не облагается. по вх.д. 4 от 30.07.2025		20 000,00		
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000021	Зачет аванса поставщику			20 000,00	

31.07.2025	Списание с расчетного счета от 31.07.2025 № 0000-000008	Аренда помещения за май по договору субаренды 72 от 01 мая 2025г., счет 70 от 29.04.2025г. НДС не облагается. по вх.д. 5 от 31.07.2025		20 000,00		
31.07.2025	Списание с расчетного счета от 31.07.2025 № 0000-000009	Обеспечительный платеж по договору субаренды 72 от 01 мая 2025г., счет 69 от 29.04.2025г. НДС не облагается. по вх.д. 6 от 31.07.2025		20 000,00		
31.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.08.2025 № 0000-000004	Зачет аванса поставщику			20 000,00	
30.09.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.09.2025 № 0000-000005	Зачет аванса поставщику			20 000,00	
02.10.2025	Списание с расчетного счета от 02.10.2025 № 0000-000046	Оплата по счету № 167 от 15.09.2025 за аренду помещения за октябрь 2025г. НДС не облагается. по вх.д. 1 от 02.10.2025		20 000,00		
29.10.2025	Списание с расчетного счета от 29.10.2025 № 0000-000025	Оплата по счету №190 от 15.10.2025 за аренду помещения за ноябрь 2025г. НДС не облагается. по вх.д. 16 от 29.10.2025		20 000,00		
31.10.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.10.2025 № 0000-000010	Зачет аванса поставщику			20 000,00	
11.11.2025	Списание с расчетного счета от 11.11.2025 № 0000-000067	Оплата по счету №146 от 15.08.2025г. за аренду помещения за сентябрь. НДС не облагается. по вх.д. 17 от 11.11.2025		20 000,00		
18.11.2025	Списание с расчетного счета от 18.11.2025 № 0000-000066	Оплата по счету №219 от 17.11.2025г. за аренду помещения за декабрь. НДС не облагается. по вх.д. 18 от 18.11.2025		20 000,00		
30.11.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.11.2025 № 0000-000011	Зачет аванса поставщику			20 000,00	
30.12.2025	Списание с расчетного счета от 30.12.2025 № 0000-000090	Оплата по счету №219 от 17.11.2025г. за аренду помещения за декабрь. НДС не облагается. по вх.д. от		20 000,00		
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000012	Зачет аванса поставщику			20 000,00	
СВС ООО				212 760,00	212 760,00	
Договор 010367 от 29.07.2025				212 760,00	212 760,00	

01.08.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 01.08.2025 № 0000-010372	Реализация товаров		212 760,00		
01.08.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 01.08.2025 № 0000-010372	Зачет аванса покупателя			212 760,00	
СК СОЮЗ ООО				199 218,75	199 218,75	
Основной договор				199 218,75	199 218,75	
29.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 29.11.2025 № 101137	Реализация товаров		199 218,75		
29.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 29.11.2025 № 101137	Зачет аванса покупателя			199 218,75	
СМЕСИ.ТУТ ООО				182 669,76	182 669,68	0,08
Основной договор				182 669,76	182 669,68	0,08
14.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 14.10.2025 № 014203	Реализация товаров		182 669,76		
14.10.2025	Поступление на расчетный счет от 14.10.2025 № 0000-000007	ОПЛАТА ПО СЧЕТУ 014203 ОТ 13 ОКТЯБРЯ 2025 ЗА БЛОКИ ИЗ ЯЧЕИСТОГО БЕТОНА. В Т.Ч. НДС 20% - 30 444,95 РУБ. по вх.д. 1103 от 14.10.2025			182 669,68	
СМС ООО				620 064,25	620 064,25	
Основной договор				620 064,25	620 064,25	
20.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 20.10.2025 № 094148	Реализация товаров		216 820,00		
20.10.2025	Поступление на расчетный счет от 20.10.2025 № 0000-000006	Оплата за товар по счету 094148 от 20 октября 2025 г. В том числе НДС 20%, 36136.80 руб. по вх.д. 418 от 20.10.2025			216 820,00	
09.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.11.2025 № 094151	Реализация товаров		183 356,25		
09.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.11.2025 № 094151	Зачет аванса покупателя			183 356,25	
21.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.11.2025 № 094159	Реализация товаров		219 888,00		
21.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.11.2025 № 094159	Зачет аванса покупателя			219 888,00	
ТЕХНО СЗ ООО				203 420,64	203 420,64	
Договор № 3/2025 от 04.08.2025				203 420,64	203 420,64	
11.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 11.10.2025 № 101101	Реализация товаров		203 420,64		
11.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 11.10.2025 № 101101	Зачет аванса покупателя			203 420,64	
Кредиторская				4 977 341,63	3 968 046,76	1 009 294,87
ББК ООО				1 261 051,09	1 261 051,09	
Основной договор				1 261 051,09	1 261 051,09	
26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000018	Поступление товаров по вх.д. 2263 от 26.12.2025		245 975,75		
26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000014	Поступление товаров по вх.д. 2265 от 26.12.2025		169 108,50		

26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000013	Поступление товаров по вх.д. 2262 от 26.12.2025	195 627,88		
26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000015	Поступление товаров по вх.д. 2264 от 26.12.2025	270 075,00		
26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000016	Поступление товаров по вх.д. 2267 от 26.12.2025	230 683,96		
26.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 26.12.2025 № 0000-000017	Поступление товаров по вх.д. 2266 от 26.12.2025	149 580,00		
26.12.2025	Списание с расчетного счета от 26.12.2025 № 0000-000082	Оплата за строительные материалы по договору поставки №164 от 26.12.2025г. В том числе НДС 20 % - 69505.18 рублей. по вх.д. 45 от 26.12.2025		417 031,09	
26.12.2025	Списание с расчетного счета от 26.12.2025 № 0000-000094	Оплата за строительные материалы по договору поставки №164 от 26.12.2025г. В том числе НДС 20 % - 69505.18 рублей. по вх.д. от		844 020,00	
Геврасев В.В.			1 100,00		1 100,00
поступление от учредителя			1 100,00		1 100,00
31.07.2025	Поступление на расчетный счет от 31.07.2025 № 0000-000004	220015+++++6713 29521911/RU/CAR D2CARD ОТПBANK3>G.Мо skva 31.07.25 31.07.25 1100.00 RUR по вх.д. 835917 от 31.07.2025	1 100,00		
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО			33 500,00	33 500,00	
Основной договор			33 500,00	33 500,00	
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000006	Права использования SABY SBIS по вх.д. 125073012041 от 31.07.2025	33 500,00		
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000006	Зачет аванса поставщику		33 500,00	
Кузьмичев Виктор Эдуардович			387 360,00	387 360,00	
Основной договор			387 360,00	387 360,00	
03.10.2025	Поступление на расчетный счет от 03.10.2025 № 0000-000008	ОПЛАТА ПО СЧЕТУ № 014189 ОТ 03.10.2025 ЗА БЛОКИ ИЗ ЯЧЕИСТОГО БЕТОНА. В Т.Ч. НДС 20% - 64 560,00 РУБ. по вх.д. 58 от 03.10.2025	387 360,00		
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014192	Зачет аванса покупателя		193 680,00	
09.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.10.2025 № 014193	Зачет аванса покупателя		193 680,00	
ЛАБОРАТОРИЯ ТЕХНОЛОГИЙ ООО			26 543,00	26 543,00	

Без договора				26 543,00	26 543,00	
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000022	право использования 1С по вх.д. 23 от 31.12.2025		26 543,00		
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000022	Зачет аванса поставщику			26 543,00	
ЛЕО ООО				223 272,00	223 272,00	
Договор поставки 2/2025 от 18.07.2025				223 272,00	223 272,00	
21.07.2025	Поступление на расчетный счет от 21.07.2025 № 0000-000002	Оплата по счету 010351 от 18.07.2025 за блоки по вх.д. 937 от 21.07.2025		223 272,00		
22.07.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 22.07.2025 № 0000-010351	Зачет аванса покупателя			223 272,00	
МАКСИМ ООО				184 309,06	184 309,03	0,03
Основной договор				184 309,06	184 309,03	0,03
20.10.2025	Поступление на расчетный счет от 20.10.2025 № 0000-000005	Оплата счёта # 101113 от 20.10.2025 В т.ч. НДС 20% - 30 718,18 руб по вх.д. 1034 от 20.10.2025		184 309,06		
21.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.10.2025 № 101113	Зачет аванса покупателя			184 309,03	
Мамедов Гюндуз Саиб Оглы				110 000,00	110 000,00	
Основной договор				110 000,00	110 000,00	
31.10.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.10.2025 № 0000-000023	услуга по вх.д. 1 от 31.10.2025		110 000,00		
19.11.2025	Списание с расчетного счета от 19.11.2025 № 0000-000065	Оплата по договору №11.08.25/01 от 11.08.2025г. за август 2025г. НДС не облагается. по вх.д. 19 от 19.11.2025			110 000,00	
ММГ АЛЪЯНС ООО				247 050,00		247 050,00
Договор поставки 4225 от 11.08.2025				247 050,00		247 050,00
11.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 11.08.2025 № 0000-000009	Поступление товаров по вх.д. 2561 от 11.08.2025		247 050,00		
МУХИНА СВЕТЛАНА ЮРЬЕВНА				160 000,00	160 000,00	
Договор субаренды № 72 от 01.05.2025				160 000,00	160 000,00	
31.05.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.05.2025 № 0000-000019	аренда офиса по вх.д. 5 от 31.05.2025		20 000,00		
30.06.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.06.2025 № 0000-000020	аренда офиса по вх.д. 6 от 30.06.2025		20 000,00		
22.07.2025	Списание с расчетного счета от 22.07.2025 № 0000-000004	Аренда помещения за июль по договору субаренды 72 от 01 мая 2025г., счет 107 от 16.06.2025г. НДС не облагается. по вх.д. 2 от 22.07.2025			20 000,00	

22.07.2025	Списание с расчетного счета от 22.07.2025 № 0000-000003	Аренда помещения за август по договору субаренды 72 от 01 мая 2025г., счет 124 от 15.07.2025г. НДС не облагается. по вх.д. 1 от 22.07.2025		20 000,00	
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000021	аренда офиса по вх.д. 7 от 31.07.2025	20 000,00		
31.07.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.07.2025 № 0000-000021	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
31.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.08.2025 № 0000-000004	аренда офиса по вх.д. 135 от 31.08.2025	20 000,00		
31.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.08.2025 № 0000-000004	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
30.09.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.09.2025 № 0000-000005	аренда офиса по вх.д. 142 от 30.09.2025	20 000,00		
30.09.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.09.2025 № 0000-000005	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
31.10.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.10.2025 № 0000-000010	аренда офиса по вх.д. 165 от 31.10.2025	20 000,00		
31.10.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.10.2025 № 0000-000010	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
30.11.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.11.2025 № 0000-000011	аренда офиса по вх.д. 183 от 30.11.2025	20 000,00		
30.11.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 30.11.2025 № 0000-000011	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000012	аренда офиса по вх.д. 204 от 31.12.2025	20 000,00		
31.12.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 31.12.2025 № 0000-000012	Зачет аванса поставщику		20 000,00	
СВС ООО			425 520,00	212 760,00	212 760,00
Договор 010367 от 29.07.2025			425 520,00	212 760,00	212 760,00
31.07.2025	Поступление на расчетный счет от 31.07.2025 № 0000-000003	Платеж по счёту № 010367 от 29.07.2025г. за блоки. В том числе НДС 20% 70920.00 по вх.д. 2103 от 31.07.2025	425 520,00		
01.08.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 01.08.2025 № 0000-010372	Зачет аванса покупателя		212 760,00	
СК СОЮЗ ООО			199 218,75	199 218,75	
Основной договор			199 218,75	199 218,75	
26.11.2025	Поступление на расчетный счет от 26.11.2025 № 0000-000009	Оплата по счёту № 101137 от 26.11.2025 за блоки из ячеистого бетона. по вх.д. 1931 от 26.11.2025	199 218,75		
29.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 29.11.2025 № 101137	Зачет аванса покупателя		199 218,75	
СМС ООО			403 245,05	403 244,25	0,80
Основной договор			403 245,05	403 244,25	0,80

20.10.2025	Поступление на расчетный счет от 20.10.2025 № 0000-000006	Оплата за товар по счету 094148 от 20 октября 2025 г. В том числе НДС 20%, 36136.80 руб. по вх.д. 418 от 20.10.2025	0,80		
06.11.2025	Поступление на расчетный счет от 06.11.2025 № 0000-000011	Оплата за товар по счету 094151 от 6 ноября 2025 г. В том числе НДС 20%, 30559.38 руб. по вх.д. 432 от 06.11.2025	183 356,25		
09.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 09.11.2025 № 094151	Зачет аванса покупателя		183 356,25	
19.11.2025	Поступление на расчетный счет от 19.11.2025 № 0000-000010	Оплата за товар по счету 094159 от 19 ноября 2025 г. В том числе НДС 20%, 36648.00 руб. по вх.д. 440 от 19.11.2025	219 888,00		
21.11.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 21.11.2025 № 094159	Зачет аванса покупателя		219 888,00	
СТЕНКАРУС ООО			750 666,42	563 368,00	187 298,42
14/07 от 14.07.2025			750 666,42	563 368,00	187 298,42
22.08.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 22.08.2025 № 0000-000007	Поступление товаров по вх.д. 93 от 22.08.2025	623 658,42		
01.10.2025	Поступление (акт, накладная, УПД) от 01.10.2025 № 0000-000001	Поступление товаров по вх.д. 79 от 14.07.2025	127 008,00		
15.10.2025	Списание с расчетного счета от 15.10.2025 № 0000-000030	Оплата за строительные материалы по договору поставки №14/07 от 14.07.2025г. В том числе НДС 20%, 29379.50 руб. по вх.д. 14 от 15.10.2025		176 277,00	
21.10.2025	Списание с расчетного счета от 21.10.2025 № 0000-000027	Оплата за строительные материалы по договору поставки №14/07 от 14.07.2025г. В том числе НДС 20%, 64515.17 руб. по вх.д. 15 от 21.10.2025		387 091,00	
ТЕХНО СЗ ООО			564 506,26	203 420,64	361 085,62
Договор № 3/2025 от 04.08.2025			564 506,26	203 420,64	361 085,62
07.08.2025	Поступление на расчетный счет от 07.08.2025 № 0000-000001	ОПЛАТА ПО СЧЕТУ № 101053 ОТ 07.08.2025 ЗА БЛОКИ ИЗ БЕТОНА. СУММА 564506-26 В Т.Ч. НДС (20%) 94084-38 по вх.д. 193 от 07.08.2025	564 506,26		
11.10.2025	Реализация (акт, накладная, УПД) от 11.10.2025 № 101101	Зачет аванса покупателя		203 420,64	
Итого			7 410 459,06	6 361 164,11	1 049 294,95

Ответственный:

Генеральный
Директор
(должность)

Геврасев В.В.