

Пояснительная записка  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КМ групп»**  
**за 2025 год**

Данная Пояснительная записка является приложением к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КМ групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

«Общество» было учреждено 07 ноября 2008 года и зарегистрировано 17 ноября 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области за ОГРН 1083925036480.

«Общество» зарегистрировано по адресу: 236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Красная, д.63а.

Фактический адрес «Общества»: 236023, Калининградская область, г. Калининград, ул. Красная, д.63а.

Данные о государственной регистрации «Общества»: Регистрационный номер 1083925036480 свидетельство о государственной регистрации 39 №001243878 от 17 ноября 2008 г.

Устав «Общества» (новая редакция) утвержден общим собранием участников Общества (протокол №9 от 12.07.16 г.), зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №1 по Калининградской области 20 июля 2016 года.

Участниками «Общества» являются два физических лица – граждане Российской Федерации, имеющие в уставном капитале по одной доле в размере 67% и одна доля в размере 33%.

«Общество» осуществляло основной вид экономической деятельности:

- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Руководство текущей деятельностью «Общества» осуществляется генеральным директором Стрилец Павлом Русалиевичем.

В отчетном периоде в «Обществе» работал 1 (один) штатный сотрудник.

## **2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, с учетом положений учетной политики организации.

### **Налоговый учет**

Налоговый учет осуществляется в «Обществе» в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения» с начала осуществления деятельности организации. Объектом налогообложения «Общества» за весь период работы были «Доходы» (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 03.12.2008 года № 9288 выдано МРИ ФНС № 8 по г.Калининграду).

## **3. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Материальные внеоборотные активы организации представлены основными средствами, учитываемыми на сч.01

### **Основные средства (сч.01 и сч.02)**

Основные средства организации представлены следующей структурой: (тыс.руб.)

Наименование группы ОС	На начало отчетного периода			На конец отчетного периода		
	Первонач. стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Первонач. стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Административное здание, общ.пл.476,1 кв.м.	19 207,5	6 114,4	13 093,1	0,0	0,0	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>19 207,5</b>	<b>6 114,4</b>	<b>13 093,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### **4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальных активов у организации нет. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

#### **5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Долгосрочных финансовых вложений у организации нет. Движения по долгосрочным финансовым вложениям в отчетном периоде не было.

#### **6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Материально-производственных запасов у организации нет. Движения по материально-производственным запасам в отчетном периоде не было.

#### **7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства на конец отчетного периода представлены остатком на расчетном счете организации в банке Филиал «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ ПАО: **49,0 тыс. руб.**

#### **8. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Финансовые и другие оборотные активы представлены в организации дебиторской задолженностью и краткосрочным депозитом банка.

11.11.2025 г. был размещен депозит в размере 400,00 тыс. рублей со сроком на 65 дней.

**Дебиторская задолженность** в отчетном периоде имела следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с поставщиками ( <b>сч.60</b> )	11,2	0,0	0,0	0,0
Расчеты с покупателями (сч.62)	0,0	0,0	6 920,0	0,0
Расчеты с бюджетом ( <b>сч.68</b> )	3,0	0,0	14,0	0,0
<b>Итого:</b>	<b>14,2</b>	<b>0,0</b>	<b>6 934,0</b>	<b>0,0</b>

## 9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы организации составляет Уставной капитал и Прибыль/убыток организации на отчетную дату.

**Уставный капитал (сч.80)** Общества в отчетном периоде не менялся и составляет **250 000,00** (Двести пятьдесят тысяч) рублей. На конец отчетного периода доли составили номинальной стоимостью: одна по 82 500,00 (Восемьдесят две тысячи пятьсот) рублей и одна по 167 500,00 (Сто шестьдесят семь тысяч пятьсот) рублей. На момент государственной регистрации уставной капитал полностью сформирован и оплачен деньгами.

**Прибыль/убыток** Общества в отчетном периоде следующие (**сч.84**):

Наименование	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.	тыс. руб.	
			Прибыль/Убыток за отчетный период, тыс.руб.	Дивиденды, тыс.руб.
Нераспределенная прибыль организации	17 110,1	6 392,9	5 365,3	13 200,0
Убыток, подлежащий покрытию	- 2 882,5	0,0	0,0	0,0
<b>ИТОГО</b>	<b>14 227,6</b>	<b>6 392,9</b>	<b>5 365,3</b>	<b>13 200,0</b>

## 10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

За отчетный период движений по заемным средствам не было.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

**1. Расчеты с разными контрагентами организации:** тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с поставщиками ( <b>сч.60</b> )	24,7	0,0	0,0	0,0
Авансы полученные ( <b>сч.62</b> )	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Итого:</b>	<b>24,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

**2. Расчеты с государственными внебюджетными фондами и сотрудниками организации:** тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Расчеты с бюджетом ( <b>сч.68</b> ), в т.ч.	145,6	0,0	726,1	0,0
- УСН ( <b>сч.68.12</b> )	1,9	0,0	726,1	0,0
Расчеты с внебюджетными фондами ( <b>сч.69</b> )	3,0	0,0	14,0	0,0
<b>Итого:</b>	<b>148,6</b>	<b>0,0</b>	<b>740,1</b>	<b>0,0</b>

## 12. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

В отчетном периоде резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.

## 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ (услуг), себестоимости проданных товаров, работ (услуг), а также коммерческих и управленческих расходах, представлена ниже (**сч.90**): тыс. руб.

Наименование	Выручка от реализации	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	0,0	- 983,7	- 983,7
<b>Итого:</b>	<b>0,0</b>	<b>- 983,7</b>	<b>- 983,7</b>

## 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение отчетного периода были произведены следующие доходы и расходы (**сч.91**): тыс. руб.

Наименование статей	Доходы за отчетный период	Расходы за отчетный период
Прочие доходы	7 347,0	-
Услуги банка	-	-17,7
Проценты начисленные к получению	181,8	-
Налог на имущество	-	- 431,0
Прочие расходы	-	-
<b>Итого:</b>	<b>7 528,8</b>	<b>- 448,7</b>

## 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ

За отчетный период был исчислен **Налог по УСН** в размере **731,1 тыс. руб.**

## 16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение деятельности, а также отдельных сегментов обществом не планируется.

## 17. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются аффилированными лицами.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами являются «физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность».

В течение отчетного периода Общество при проведении операций с аффилированными лицами специальные методы ценообразования не применялись.

## 18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

## 19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Событий после 31 декабря 2025 года, выявленных после составления отчетности, но до ее предоставления и существенно повлиявших на оценку имущественного и финансового положения Общества не происходило.

## 20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Вся деятельность Общества в течение отчетного периода велась только в Калининградской области, на сегменты не разбивается.

## 22. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение отчетного периода у Общества не было расходов по НИОКР.

## 23. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество участником договора о совместной деятельности, не является.

Генеральный директор  
ООО «КМ групп»



/Стрилец П.Р./