

**Общество с ограниченной ответственностью "КЛАСТЕР МАРИН СЕРВИС"
(ООО "КМС")**

ИНН 7805312830 КПП 780501001 ОГРН 1157847143618

Р/счет 40702810000810002165 в ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"

Корр. Счет 30101810200000000803 БИК 040507803

Юридический адрес: 198095, Город Санкт-Петербург, ул Швецова, д. 15, литера А, помещ. 5

г. Санкт-Петербургу

19.02.2026 г.

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

ООО «КМС» 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.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является

52.24 — транспортная обработка грузов..

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На конец 2025 года сумма ОС составила - 4809055,2 рублей.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности, в отчетном периоде запасы отсутствуют.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы

Заемные средства имеют долгосрочный характер и составляют - 20758351,86 рублей.

Дебиторская задолженность составила - 33284480,3 рублей

Уставный капитал Общества составляет 15000 рублей и оплачен полностью.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

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 «КМС» _____ Петручук А.П.

Главный бухгалтер ООО «КМС» _____ Петручук А.П.