

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «КГМ СЕРВИС» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КГМ СЕРВИС».
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Место нахождения и адрес:** 660098, Красноярский край, г.о. Город Красноярск, г Красноярск, ул Алексеева, дом 29, квартира 152.

2. Основа составления отчетности (Элементы учетной политики)

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- **Упрощенные способы ведения учета:** Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- **Валюта отчетности:** Российский рубль.
- **Единица измерения:** Тысяча рублей (тыс. руб.).

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):**
По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составляет 2 171 тыс. руб. Данный показатель не изменился по сравнению с прошлым годом, что свидетельствует об отсутствии выбытия или приобретения объектов основных средств в 2024-2025 годах. Амортизация начисляется в общеустановленном порядке.
- **Запасы (строка 1210):**
Запасы организации на конец 2025 года составили 1 072 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2023 годом связано с оптимизацией складских запасов и использованием материалов в производственной деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):**
Данный показатель на 31.12.2025 г. представлен дебиторской задолженностью в размере 4 065 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности по сравнению с 2023 годом обусловлен увеличением объемов реализации

услуг в конце отчетного периода и предоставлением отсрочек платежа контрагентам.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты:**

Остаток денежных средств на счетах и в кассе организации на конец 2025 года составил 289 тыс. руб.

3.2. Капитал и обязательства (Пассивы)

- **Капитал (нераспределенная прибыль):**

Нераспределенная прибыль организации на 31 декабря 2025 года составляет 3 456 тыс. руб. Увеличение показателя по сравнению с 2023 годом (2 257 тыс. руб.) обеспечено получением чистой прибыли в 2024 и 2025 годах.

Изменения уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

- **Долгосрочные обязательства:**

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства у организации отсутствуют (показатели равны нулю или прочерк).

- **Краткосрочные обязательства:**

- Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. отсутствуют (показатель не отражен в графе 2025 года).
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 2 672 тыс. руб. Увеличение объема кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими периодами связано с текущими обязательствами перед поставщиками и подрядчиками, возникшими в конце 2025 года, а также задолженностью по налогам и сборам, срок уплаты которой наступает в 2026 году.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

- **Выручка (строка 2110):** Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила **34 566 тыс. руб.** Рост выручки по сравнению с 2024 годом (25 923 тыс. руб.) составил **33%**, что связано с расширением деятельности и увеличением объема оказываемых услуг.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** Расходы (себестоимость продаж) составили **32 865 тыс. руб.** Увеличение расходов пропорционально росту выручки (с 23 960 тыс. руб. в 2024 г.) обусловлено ростом цен на материалы, комплектующие и услуги субподрядчиков, а также увеличением фонда оплаты труда.
- **Прочие доходы и расходы:**
 - Проценты к уплате: отсутствуют.
 - Прочие расходы составили 178 тыс. руб. (в основном банковские комиссии, услуги нотариуса и прочие операционные расходы).
- **Налог на прибыль (строка 2410):** Текущий налог на прибыль за 2025 год начислен в размере **325 тыс. руб.**, что соответствует налоговой базе отчетного периода.

- **Чистая прибыль (строка 2400):** Чистая прибыль отчетного года составила **1 198 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 748 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли при росте выручки обусловлено опережающим ростом себестоимости и прочих расходов.

Генеральный директор Шумова Вера Николаевна