

**ООО «КМ-Сервис»**

350051, г. Краснодар, ул. Шоссе нефтяников 28, офис 33.

ИНН: 2308197674 КПП: 230801001 ОГРН: 1132308003563

Р/с 40702810826020012187 ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Краснодар К/с 30101810500000000207

тел./факс: +7 (861) 201-93-37 | e-mail: info@kmservice.pro | web: www.kmservice.pro

Исходящий номер: 009/26 от 22.02.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «КМ-СЕРВИС».
- 1.2. Юридический адрес – 350051, Краснодарский край, Краснодар г, Шоссе Нефтяников ул., дом № 28, оф.33.
- 1.3. Фактический адрес - 350051, Краснодарский край, Краснодар г, Шоссе Нефтяников ул., дом № 28, оф.33.
- 1.4. ИНН 2308197674 ОГРН 1132308003563, e-mail: info@kmservice.pro
- 1.5. Дата государственной регистрации – 15.03.2013 г.
- 1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека. Работаящих пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.
- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.8. Уставный капитал составляет 14 000 руб. Учредителями являются
 - Л. А. Вышковский с долей 51 процентов;
 - М.А. Стадник с долей 49 процентов.
- 1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - 49.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
 - 33.12 Ремонт машин и оборудования.
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
 - директор Общества: М.А. Стадник (продление полномочий согласно Устава, приказ № 068-Л от 17.03.2023).
 - главный бухгалтер Общества: Е.М. Гузенко (приказ № 022-Л от 19.12.2016).
- 1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту, инициативный аудит заинтересованными лицами не проводился.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Обществом заключены договоры:

- аренды (офисного помещения), в отношении которых обязательства по аренде не признаются, в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- аренды производственного помещения (гаража) без права выкупа и без намерения сдавать объект в субаренду. Ввиду того, что Общество вправе применять упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Запасы.

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы, инструменты, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится средней себестоимости.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражается стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в производственном помещении Общества. Оценка полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) производится по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования. Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Организации.

5. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Банком России на дату совершения операции, а в случае отсутствия такого курса – кросс-курс соответствующей валюты, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России, действовавших на дату совершения операции. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок займам. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

6. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В связи со спецификой деятельности (наличием дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с длительными сроками), процесс, от предоплаты поставщикам товара и получения его на склад для дальнейшей перепродажи, длится от одного до шести месяцев, имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

7. Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 43 262 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 38 078 тыс. руб., на 31.12.20232 г. – 17 649тыс. руб.).

8. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 275 316 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным повышением цен на поставляемый товар, нарушением логистических цепочек и соответственно, ростом себестоимости поставляемого товара. Что привело к тому, что в условиях высокой конкуренции и узкой направленностью поставляемого товара не были заключены договоры (в условиях тендеров) с некоторыми контрагентами.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития, Обществом, осуществляются инвестиции, разработка и освоение в направлении технических, сервисных и ремонтных работ машин и оборудования за счет собственных средств.

10. Инвентаризация.

Инвентаризация в 2025 году осуществлялась в соответствии с Приказом № 185/1-П от 25.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Вложения во внеоборотные активы	26.12.205	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—
Основное производство	28.12.2025	—
Товары	29.12.2025	—
Дебиторская задолженность, прочие оборотные активы	30.12.2025	—
Кредиторская задолженность, прочие оборотные обязательства	30.12.2025	—

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Стадник Михаил Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	17.03.2023 г.	-
Вышковский Леонид Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на	29.10.2020 г.	51,0

	долю в уставном (складочном) капитале		
Стадник Михаил Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на долю в уставном (складочном) капитале	15.03.2013 г.	49,0
Ключевой управляющий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «КМС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	22.11.2022 г.	-
Общество с ограниченной ответственностью «СФИРИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.01.2016 г.	-
Общество с ограниченной ответственностью «Адм Моторс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.08.2021 г.	-

Бенефициарами Общества являются

- М. А. Стадник. За отчетный период Общество выплатило в его пользу дивиденды;
- Л. А. Вышковский. За отчетный период Общество выплатило в его пользу дивиденды.

12. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде Общество господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 23 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



Стадник М. А.

Контактная информация исполнителя: +79186973869