

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в текстовой форме)

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КДМЗ» (ООО «КДМЗ»),

ИНН 5054090578, КПП 505401001, ОГРН 1095018001825.

Адрес: 141076, Московская обл., г. о. Королёв, Королёв г, ул. Калининградская, д. 18А, этаж 3, помещение 5

Вид деятельности: Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 28.93).

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», 15%.

Является субъектом малого предпринимательства (микробизнес) с 01.08.2016 года.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. состоит из 50%-ой доли первого участника – Давыдова И. Н. и из 50%-ой доли второго участника – Давыдовой Т. И. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Средняя численность за 2025 год: 5 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Основные средства (ОС) стоимостью до 100 000 руб. включительно списываются в расходы в периоде приобретения.

Книга учета доходов и расходов (КУДиР) ведется на бумаге (копия в электронном виде).

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год.

3.1 Выручка (строка 2110): 25 498 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Расходы по основному виду деятельности (строка 2120): 16 007 тыс. руб.

3.2 Себестоимость продаж составила 9 693 тыс. руб.

3.3 Проценты к получению 107 230,68 руб. за 2025 год (договор № СБ10208240006207 от 02.08.2024; всего общая сумма процентов к получению за 2024- 2025 гг. составила 181 988,06 руб.)

3.4 Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 1 612 тыс. руб.

3.5 Чистая прибыль (строка 2400): 7 775 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных показателей

4.1 Запасы (строка 1210): продукция собственного производства на 31.12.2025 — 170 тыс. руб.

4.2 Денежные средства (строка 1250): 9 523 тыс. руб. (на расчетных счетах).

4.3 Дебиторская задолженность составляет 1 130 тыс. руб. (в том числе на сумму 1 025 тыс. руб. по договору оферты для Продавцов на Платформе OZON № IP-10600/22 от 20.01.2022).

4.4 Кредиторская задолженность составляет 664 тыс. руб (в том числе 489 тыс. руб. - сумма налога на прибыль за IV квартал 2025 год и 145 тыс. руб. - сумма страховых взносов за декабрь 2025 года.)

В 2025 году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года и по итогам за первое полугодие 2025 года, в сумме 4 740 тыс. руб.

5. Значимые события

В 2025 году компания не привлекала долгосрочные кредиты. Актив баланса обеспечен собственными средствами.

Генеральный директор

Давыдов Игорь Николаевич

Главный бухгалтер

Давыдова Татьяна Ивановна

10.03.2026 г.



Исполнитель:

Главный бухгалтер Давыдова Т. И.

Номер телефона: 8-903-53441-27

Электронная почта: kdmz-director@mail.ru