

Общество с ограниченной ответственностью «КМК-Рециклинг»

ОГРН 1106449002153

ИНН/КПП 6449056747/772701001

Юридический адрес: 117461, г. Москва ул. Херсонская, дом 5, к.2, помещ.1Н.

Пояснение к бухгалтерской отчетности

за 2025 год.

г. Москва

12 марта 2026 г.

Общие сведения :

Общество с ограниченной ответственностью "КМК-Рециклинг" (ООО "КМК-Рециклинг"), зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России №7 по Саратовской области 07.06.2010г., ИНН 6449056747, КПП 772701001, ОГРН 1106449002153, юридический и почтовый адрес : 117461, г. Москва, улица Херсонская , дом 5, к.2, помещ.1Н.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 38.32.3 "Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов".

Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП).

Организация имеет действующее обособленное подразделение не выделенное на отдельный баланс , учет осуществляется централизованно, ОСП Энгельс КПП 644945001 находится по адресу : Саратовская область , город Энгельс , улица Промышленная , дом 25.

Уставный капитал общества 300 000,00 рублей.

Бенефициарным владельцем Общества является Михайлов Юрий Павлович ИНН 645114589422- 100% доли.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Михайлов Юрий Павлович, на основании Решения единственного участника от 17 января 2017г. и приказа №3 от 18 января 2017г.

Главным бухгалтером Общества является Маслова Екатерина Александровна, приказ №ПЛК089/0001 от 30.03.2018г.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Аудит не проводился - организация не соответствует критериям обязательного аудита. Органом , утверждающего бухгалтерскую отчетность является Единственный участник общества.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Основные средства

В учетной политике по учету основных средств , инвестиционной недвижимости и капитальных вложений применяется ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Основными средствами признаются объекты первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца , следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом. Объекты основных средств , стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Основные средства и инвестиционная недвижимость подразделяются на группы указанные в таблице №4.1.

Сведения об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах раскрыты в таблице №4.3. Основные средства , по которым в установленных случаях не начисляется амортизация – это основное средство на консервации.

Движение и наличие объектов капитального вложения раскрыты в таблице №4.5. В течении года были списаны и сняты с кадастрового учета объекты недвижимого имущества в связи с физическим износом и невозможностью дальнейшего использования.

восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Учете финансовых вложений регламентируется ПБУ 19/02. За всю деятельность общества движение в данном разделе отсутствует, таблица №5.1 и 5.2.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Запасы

Учет запасов регламентируется ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по стоимости приобретения.

Себестоимость запасов определяется по средневзвешенной стоимости. Наличие и движение запасов раскрыто в таблице №6.1.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	33 958	-	107 776	(111 384)	-	-	X	X	30 350	-
	3а 2024 г.	36 116	-	151 968	(154 126)	-	-	X	X	33 958	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	33 923	-	95 144	(178)	-	-	(98 574)	-	30 316	-
	3а 2024 г.	34 251	-	108 546	(152)	-	-	(108 722)	-	33 923	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(99 347)	-	-	99 347	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(108 212)	-	-	108 212	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	35	-	7 426	(7 426)	-	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	1 866	-	37 250	(37 250)	-	-	(1 831)	-	35	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	5 206	(4 433)	-	-	(773)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 172	(8 513)	-	-	2 341	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице №7.1.

Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в таблице №7.2. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками сч.60.02. образовалась в результате: предоплаты на 1-й квартал 2026 года услуг в сфере предоставления телекоммуникационных каналов связи для электронного документооборота налогоплательщика с контролирующими органами, авансовых платежей по коммунальным услугам ресурсоснабжающим организациям, по договорам поставки сырья и товаров, предоплата за услуги связи и почты, закрывающие бухгалтерские документы будут получены в 1 квартале 2026 года. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками сч.62.01. образовалась в результате отсрочки оплаты по договорам поставки и договорам на оказание услуг от 30-до 90 дней, денежные средства должны поступить в 1 квартале 2026г. Также имеется задолженность до договорам аренды, но контрагент регулярно вносит платежи для погашения задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался, с контрагентами работаем на протяжении длительного времени.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 258	-	13 789	-	(7 698)	-	-	-	25 349	-
	3а 2024 г.	20 883	-	27 978	-	(30 140)	-	-	-	19 258	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 216	-	1 917	-	(1 375)	-	-	-	3 759	-
	3а 2024 г.	3 134	-	2 283	-	(2 200)	-	-	-	3 216	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 903	-	11 484	-	(5 562)	-	-	-	18 825	-
	3а 2024 г.	15 234	-	24 782	-	(27 113)	-	-	-	12 903	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	3	-	2	-	(1)	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	17	-	1	-	-	-	-	-	17	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	129	-	342	-	(3)	-	-	-	468	-
	3а 2024 г.	388	-	-	-	(796)	-	-	-	129	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 630	-	-	-	(717)	-	-	-	1 912	-
	3а 2024 г.	1 758	-	872	-	-	-	-	-	2 630	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	316	-	-	-	-	-	-	-	316	-
	3а 2024 г.	316	-	-	-	-	-	-	-	316	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	39	-	46	-	(39)	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	30	-	39	-	(30)	-	-	-	39	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 258	-	13 789	-	(7 698)	-	-	X	25 349	-
	3а 2024 г.	20 883	-	27 978	-	(30 140)	-	-	X	19 258	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 496	22 496	16 047	16 047	18 482	18 482
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 671	3 671	3 144	3 144	3 248	3 248
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 825	18 825	12 903	12 903	15 234	15 234

Обязательства

Наличие и движение обязательств представлены в таблице №8.1.

Просроченные обязательства раскрыты в таблице №8.2.

Просроченные обязательства по расчетам с поставщиками и подрядчиками сч.60.01. образовались в результате не оплаты за поставленные товары, работы и услуги . Расчеты будут произведены в 2026г.

Просроченные обязательства по расчетам с покупателями и заказчиками сч.62.02. образовались в результате предоплаты по договорам поставки . Расчеты будут произведены в 2026г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 295	3 275	-	(3 019)	-	-	7 551
	За 2024 г.	18 865	22 042	-	(33 353)	-	-	7 295
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	514	1 940	-	(915)	-	-	1 539
	За 2024 г.	899	17 856	-	(18 240)	-	-	514
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 947	1 211	-	(740)	-	-	5 418
	За 2024 г.	1 791	3 246	-	(91)	-	-	4 947
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	61	-	-	-	-	61
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	617	-	-	(591)	-	-	26
	За 2024 г.	33	843	-	-	-	-	617
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 067	-	-	(773)	-	-	294
	За 2024 г.	992	75	-	-	-	-	1 067
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	150	63	-	-	-	-	213
	За 2024 г.	128	22	-	-	-	-	150
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 295	3 275	-	(3 019)	-	X	7 551
	За 2024 г.	18 865	22 042	-	(33 353)	-	X	7 295

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7 777	6 067	2 753
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 539	514	899
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 237	5 553	1 854

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Обеспечения обязательств

Полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют на протяжении всего времени деятельности организации. Обеспечения обязательств раскрыты в таблице №9.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

В таблице №10. приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 124	146 988
Затраты на оплату труда	7 904	6 489
Отчисления на социальные нужды	2 287	1 771
Амортизация	1 112	1 082
Прочие затраты	4 070	7 676
Итого по элементам	121 497	164 006
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	914
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 497	164 919

Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась таблица №11.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

