Пояснения

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах

ООО "ККМ-ДИСТРИБУЦИЯ"

за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Реквизиты юридического лица

ООО "ККМ-ДИСТРИБУЦИЯ" (далее Общество) дата регистрации 30.07.2020. ИНН 7734435833 КПП 773401001 ОГРН 1207700265849
Общество зарегистрировано по адресу: 123060, Город Москва, ул. Маршала Рыбалко, дом 2, корпус 1, Ц.ЭТАЖ/ПОМ/КОМН №0/№I/13-22
Генеральным директором Общества является Крутикова Екатерина Андреевна.
Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человек.
Единственным учредителем Общества является Крутикова Екатерина Андреевна.
Основной вид деятельности: 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

1.2. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.
Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор.
Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.
Общество не имеет филиалов и представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.
Уставный капитал общества составляет 10000,00 руб.

2. Деятельность Общества

2.1. Общество осуществляет оптовую торговлю кассовыми аппаратами, расходными материалами, весоизмерительным оборудованием, сервисным обслуживанием кассовой техники.
2.2. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли
2.3. Основным источником поступления денежных средств являются выручка от продажи товаров и услуг
2.4. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.08.2020г

3. Бухгалтерская отчетность Общества и элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
3.2. Бухгалтерская отчетность общества состоит из:
- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатов

- Отчета об изменении капитала
- Отчета о движении денежных средств

3.3. Сведения об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
2. Общество применяет общую систему налогообложения.
3. Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию.
4. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3
5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.
6. Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.
7. Организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), утвержденную ФНС, для отражения:
   - отгрузки товаров;
   - передачи имущественных прав;
   - подтверждения факта оказания услуги.
8. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
9. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.
10. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.
11. Проверка НМА на обесценение не производится.
12. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.
13. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.
14. При выбытии все группы запасов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.07.1 , «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»

15. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.
16. Сомнительной признается задолженность, если:
    - должник не исполнил обязательство вовремя;
    - долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

17. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

18. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

19. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

20. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

21. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

22. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

23. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют

4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства и незавершенные капитальные вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.3. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, готовой продукции и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена ниже:

Запасы В том числе:	Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Поступило, Тыс.руб	Списано, тыс.руб	Остаток на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Сырье и материалы				
товары	3 565	34 733	(35 353)	2 945
Всего	3 565	34 733	(35 353)	2 945

.

4.4. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

				тыс.руб
Наименование показателя	Остаток на	Поступления	Погашено	Остаток на

	31.12.2024			31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	1842	1120	(1577)	1385
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	764	174	(513)	425
Сальдо по ЕНС	1022	107		1129
Расчеты с подотчетными лицами	1359	1100	(365)	2094
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28	10	(28)	10

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.5. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные кредиты	5617		(417)	5232
Долгосрочные займы	170		(240)	650

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

тыс.руб

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	233	404	(233)	404
Расчеты с покупателями и заказчиками	373	208	(247)	334
Расчеты по налогам и сборам	333	40	(12)	361
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	891	117		1008
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	40	50		90
Расчеты с персоналом по оплате труда	79		(79)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33	9	(32)	10

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.7. Доходы по строке 2110 Отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 41 310 тыс. руб., из них:

Торговля оптовая кассовыми аппаратами, весами, расходными материалами 41 176 тыс. руб.

Доходы от оказания услуг по обслуживанию кассового оборудования 134 тыс.руб.

4.8. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость проданных товаров 33627 тыс.руб.

4.9. По строке 2220 отражены управленческие 2242 расходы Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2025 год

Затраты на оплату труда	2721	3798
Затраты на аренду помещения	423	491
Прочие услуги	1071	1946
Услуги маркетплейсов	624	158
Итого расходы по обычным видам деятельности	4839	6393

4.10. По строке 2330 Прочие расходы отражены расходы (тыс.руб)
- Проценты к уплате (кредиты, займы полученные) 1107 тыс.руб.

4.11. По строке 2340 Прочие доходы отражены расходы (тыс.руб.)
- результаты инвентаризации 59 тыс.руб.
- прочие внереализационные доходы 85 тыс.руб

4.12. По строке 2350 отражены прочие расходы:
- расходы на услуги банков 114 тыс.руб.
- расходы по итогам инвентаризации расчетов с контрагентами 309 тыс.руб

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет. Общество не имеет полученных и выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и др. Обществом на конец года проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах Общества, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2026 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ООО "ККМ-ДИСТРИБУЦИЯ" _____ Е.А. Крутикова

14 марта 2026 года