

## Общество с ограниченной ответственностью «Развитие КМВ»

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Развитие КМВ» ИНН 2628057838, ОГРН 1162651075047 зарегистрирован ИФНС по г. Кисловодску Ставропольского края. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является Услуги пассажирских перевозок на электромобилях (ОКВЭД 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки) и дополнительный вид деятельности услуги общественного питания – Кофейни (ОКВЭД 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке питания)

Формы бухгалтерской отчетности:

- 1) бухгалтерский баланс (упрощенная форма);
- 2) отчет о финансовых результатах;

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. (ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н.)

#### 2. Основные положения учетной политики.

ООО является коммерческой организацией, целью деятельности общества является извлечение прибыли путем оказания услуг гражданам и юридическим лицам, не противоречащим законам РФ.:

**Основными источниками финансирования ООО служат:**

- ✓ Доходы по ОКВЭД 49.39 (Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки), а именно перевозка пассажиров на электромобилях на территории «Национальный парк «Кисловодский».
- ✓ Доход по ОКВЭД 56.10 (Деятельность ресторанов и услуги по доставке питания), а именно деятельность кофейни.

В целях налогообложения предпринимательской деятельности ООО применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы». Учет в целях налогообложения ведется в «Книге учета доходов и расходов организаций», порядок заполнения которой установлен Министерством финансов Российской Федерации. Организация платит НДС 5%.

#### 3. Основные показатели деятельности ООО за 2025 год.

**Строка 1150** «Материальные вне оборотные активы» показывает один объект основных средств (земельный участок) с нулевой остаточной стоимостью, которые продолжают числиться на счете 08 по первоначальной стоимости. И девять объектов основных средств (электромобили), которые продолжают числиться на счете 01 с остаточной стоимостью.

**Строка 1210** «Запасы» включает в себя: Материалы и сырье на счете 10, и Расходы будущих периодов на счете 97.

**Строка 1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах на 31.12.2025г.

**Строка 1240** «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность, которая числится на счете 60, счет 68, счет 69, счет 71

**Строка 1300** «Капитал» включает в себя средства, которые числятся на счете 84 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

**Строка 1410** «Долгосрочные заемные средства» включает в себя средства, поступившие по договору процентного займа, которые числятся на счете 67.01

**Строка 1520** «Краткосрочная кредиторская задолженность» в размере 18 617 тысяч рублей включает в себя задолженность перед поставщиками по деятельности Кофейни в сумме 268 тысяч рублей, которые числятся на счете 60 и задолженность перед ООО ЗАВИДОВО Девелопмент» за земельный участок в сумме 18 349 тысяч рублей, которые числятся на счете 76.

**Выручка по строке 2110** Отчета о финансовых результатах включает доход в размере 75 136 тысяч рублей от услуг по перевозке пассажиров на территории «Национальный парк» Кисловодский» и деятельности Кофейни.

**Строка 2120** «Расходы по обычным видам деятельности» в размере 49 531 тысяч рублей включает расходы: Заработная плата в размере 5 167 тысяч рублей; Налог СФР в размере 1 560 тысяч рублей; Коммунальные услуги в размере 290 тысяч рублей; ФГБУ «Национальный парк « Кисловодский» (аренда федерального движимого имущества) в размере 20 038 тысяч рублей; МУП «Магазин» Центральный» (аренда) в размере 895 тысяч рублей; ООО «Курортное управление» (аренда) в размере 290 тысяч рублей; Амортизация ОС в размере 579 тысяч рублей; Списание ТМЦ по основному виду деятельности в размере 5 570 тысяч рублей; Списание ТМЦ по деятельности кофейни в размере 14 204 тысячи рублей, Общехозяйственные расходы в размере 588 тысяч рублей, Расходы по техническому обслуживанию электромобилей перед выходом на линию в размере 350 тысяч рублей.

**Строка 2340** «Прочие доходы» включает бонус от банка в размере 1 тысяча рублей.

**Строка 2350** «Прочие расходы» включает услуги банка по расчетно кассовому обслуживанию в размере 1 839 тысяч рублей.

**Строка 2410** «Налог на прибыль (доход) организации » включает начисленный налог по УСН «доходы» 6% за 2025г. в размере 2 945 тысяч рублей.

Директор

ООО «Развитие КМВ»



А.С. Аглаев./