

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО КСМО «КОМПОНЕНТ» за 2025 г.

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Компания смазочных материалов и оборудования "КОМПОНЕНТ",
ООО КСМО «Компонент»

Юридический адрес : г. Челябинск, ул. Монтажников д.1

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7450027196

Код причины постановки на учет (КПП): 746001001

ОГРН 1027402816352

Уставный капитал организации – 10 000 рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей - 1 (одно физическое лицо) Копалов Дмитрий Николаевич

Директор : Копалов Дмитрий Николаевич

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин (ОКВЭД 46.71.2).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 75 человек.

Филиалы организации : Организация имеет филиал в г. Южноуральске (юридический и фактический адрес совпадают г. Южноуральск ул. Заводская 2А Корпус 1). В июне 2025 г, Решением № 8 внесены изменения в устав в связи с прекращением деятельности филиалов г. Курган, г. Касли, г. Миасса.

2. Основные положения учетной политики

Ученая политика ООО КСМО «Компонент» утверждена приказом № 1 от 31.12.2024 г директора Копалова Д.Н. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: УПП».

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка товарных, производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ , услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Учредители и аффилированные лица организации:

- Копалов Дмитрий Николаевич - учредитель - 100 %

Директор Копалов Дмитрий Николаевич, ИНН 744701171292. Паспорт гражданина РФ 75 07 № 153414 выдан 28.11.2007 г. Отделом УФМС по Челябинской области в Калининском районе г. Челябинска. Место регистрации г. Челябинск ул. Ак. Сахарова д.11 кв 91, фактический адрес проживания совпадает с местом регистрации.

Лица являющиеся бенефициарным владельцем в течении проверяемого периода:

- Единственный учредитель и Директор Копалов Дмитрий Николаевич, 100 % уставного капитала общества, в размере 10 000 (Десять тысяч рублей) ИНН 744701171292. Паспорт гражданина РФ 75 07 № 153414 выдан 28.11.2007 г. Отделом УФМС по Челябинской области в Калининском районе г. Челябинска. Место регистрации г. Челябинск ул. Ак. Сахарова д.11 кв 91, фактический адрес проживания совпадает с местом регистрации.

4. Связанной стороной с ООО КСМО «Компонент», является ЗАО ИПП «Компонент» ПОСТА

ВШИК ИНН 7450013884, учредитель физическое лицо Копалов Дмитрий Николаевич директор акции 100 % . , просроченной задолженности не имеет, объем выручки за 202 г по арендной плате 6 290 700 рублей (цех и оборудование взято в аренду для оказания услуг по изготовлению гидрооборудования. Предоплата ООО КСМО «Компонент» по договорам аренды 2025 г, 1 039 тысяч рублей задолженность подтверждена. Договор аренды на производственное помещение и оборудование находящееся в цехе, договор аренды бессрочный.

Еще одной связанной стороной с ООО КСМО «КОМПОНЕНТ», является ООО «Компонент СМ» ИНН 7450044177, учредитель физическое лицо Копалов Дмитрий Николаевич, директор. 100 % уставного капитала (10 000-00 рублей), ООО КСМО «Компонент» является как поставщиком так и покупателем ООО «Компонент СМ» кредиторская задолженность в размере 1 728 тыс. рублей.

5. Имущество находящееся в аренде у ООО КСМО «Компонент»:

- Договор аренды с ООО «Промтранс» ИНН 7460017366 (аренда склада помещение, аренда склада земельный участок), бессрочный , аренда цеха с ЗАО ИПП «Компонент», договор аренды , аренда помещения филиалом ООО КСМО «Компонент» г. Южноуральск , договор аренды ИП Иванова Надежда Юрьевна ИНН 742403222685. Задолженности на конец 2025 г. по арендным платежам нет. По договорам аренды общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользование активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Имущество ООО КСМО «Компонент» предоставленное в аренду (Недвижимое имущество общей площадью 238,3 кв.м (здание склада). г. Челябинск ул. Монтажников д.1 , общей площадью 82 кв. м, кадастровый номер 74:36:0118001:302 , стоимость рассчитывается исходя из кадастровой, пропорционально квадратным метрам

6. Основные средства и нематериальные активы находящиеся на балансе организации

Организация	Стоимость	Амортизация	
Основное средство	Дата ввода в эксплуатацию	остаточная	на конец периода
ООО КСМО "КОМПОНЕНТ"	25 576 559,32	13 432 628,43	
Радиально-сверлильный настольный станок JET JRD-1600W	19.09.2022 10:00:00	749078,49	635088,17
GH-2040 ZH DRO RFS Токарный станок по металлу	06.12.2024 12:00:00	1199775,29	1199775,24
LADA VESTA Серый № C244BM774 VIN XTAGFK110NY613177	11.11.2022 12:00:00	408569,40	657263,93
LADA VESTA SW Синий № B578EX174 VIN XTAGFK110MY574483	22.07.2022 12:00:00	316086,10	682080,51
Автомобиль HYUNDAI HD78 каркас-тент, сдвижн. крышка	23.04.2014 0:00:01	291377,14	1620792,35
Автомобиль ISUZU SMA426 VIN:XWYSMA426N0000016	11.01.2023 12:00:01	2226851,84	2106481,50
Автомобиль LADA LARGUS, KS0Y5L (КСМО)	08.08.2019 9:00:00	153590,45	796409,55
Автомобиль LADA VESTA Белый №X394KY774 VIN XTAGFL110R0726486	29.11.2024 12:00:00	1022902,76	282930,57
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLE300 d 4 MATIC Sport Plus VIN:Z9M1671195L012283	28.01.2022 12:00:00	2625352,93	3247147,07

Автомобиль SOLLERS ARGO Бортовой с тентом В352ВУ 774 VIN EBE1KS200P0004052	28.09.2023 8:00:00	1296636,85	614196,48
Автомобиль VESTA Sedan CROSS VIN XTAGFL110R0717288	25.07.2024 12:00:00	1063055,59	420277,74
Автомобиль ГАЗ-А21R25-1010 бортовой	27.07.2016 12:00:00	191994,14	1166988,91
Автопогрузчик HELI CPCD15	24.09.2007 0:00:01	148168,84	571661,67
ВАЗ (LADA) VESTA Белый № С899ВР774 VIN XTAGFL110NY653363	15.08.2023 12:00:00	757777,76	663055,57
Здание управления старое (172,4 кв.м)	03.10.2016 12:00:00	1610169,25	932203,63
Земельный участок S=317,00 кв.м	23.01.2015 12:00:02	76 062,58	
Компрессор винтовой BK10E-15-270	22.12.2022 10:11:44	98026,25	110078,75
Кран мостовой электрический опорный однобалочный 1-А-10,0-16,5-7,0-380-УЗ	22.02.2024 12:00:00	2702378,07	269186,10
Недвижимое имущество общей площадью 165 кв.м	23.10.2023 8:00:00	2168680,44	168819,56
Пресс гибочный гидравлический ПГГ-1500У-40	03.02.2016 0:00:01	28601,22	689743,32
Сварочный аппарат	17.05.2016 0:00:10	124653,52	472877,20
Торцеватель ISC-53-II (снятие фаски на торцах труб 14-53мм, электропривод МЕТАВО)	29.01.2024 12:00:00	99909,22	36474,78
часть нежилого здания	28.12.2005 0:00:01	857143,64	1331205,49
Экстрактор электроэрозионный портативный EDM-8С	14.02.2024 12:00:01	87522,17	30085,66
Недвижимое имущество общей площадью 238,3 кв.м (здание склада)	19.09.2025 12:00:00	3718749,99	31250,01
Газораспределительная система-наружные сети газопровода (КСМО) (1/3 часть)	30.04.2025 15:00:00	2000747,10	65598,24
Вентиляционное оборудование (+монтаж)	08.04.2025 12:00:00	121015,84	11664,16

Итого

26144876,99

18813336,16

В 2025 г. организацией было приобретено имущество:

- Недвижимое имущество общей площадью 238,3 кв.м (здание склада) стоимостью - 3 750 000 рублей

- Введена в эксплуатацию газовая котельная – стоимость 2066345,40 рублей

- Вентиляционное оборудование в цех – 132680 рублей.

7. Запасы Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценивание не производится. В составе запасов общество отражает .материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение директору, начисленное в 2025 г., составило 17 739 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 2 712 тыс. руб. Начисленные и выплаченные дивиденды в 2025 г - 6 414 тыс. руб (в т.ч НДФЛ)

9. Оценочные обязательства и резервы

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания . Резервы по сомнительным долгам общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Размер резерва сомнительных долгов 9 298 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 177 тыс рублей .

10. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости на 31.12.2025 г в размере 33 401 тыс.руб. По договорам переходящим на 2026 г, по которым предусмотрена поэтапная сдача или выполнение работ и выпуск продукции в 2026г

11. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила в разрезе видов деятельности:

- 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин 385 890 тыс. руб 64,84 % от общей выручки

-33 33.12 Ремонт машин и оборудования 180 225 тыс. руб 30,28 % от общей выручки

-28.12.1 Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей 29 061 тыс руб 4,88 % общей выручки

12. Затраты на производство и реализацию продукции и товара.

Счет учета Статья затрат	Сумма	
	Приход	Расход
25.01	51 011 954,54	51 011 954,54
Амортизация ОС{ОХР25_КСМО_ИПП_СМ}	501 396,48	501 396,48
Аренда жилого помещения {ОПР25_ИПП_СМ}	312 400,00	312 400,00
Аренда производственного помещения {ОПР25_ИПП_СМ}	6 051 196,54	6 051 196,54
Взносы НС и ПЗ {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	5 627,28	5 627,28
Допвзносы в ПФР {ПР25_КСМО}	144,06	144,06
Командировочные{КОМ25_ИПП25}	6,14	6,14
Компенсация за неиспользованный отпуск {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	59,54	59,54
Обучение сотрудников (ОПР25_ИПП_СМ)	40 054,82	40 054,82
Оплата б/л за счет работодателя {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	2 751,26	2 751,26
Оплата отпуска {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	2 657 460,01	2 299 918,30
Оплата труда {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	135 643,63	135 643,63
Оценочное обязательство (резерв по отпускам) 25 сч	176 143,82	176 143,82
Премия уменьш. НОБ {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	93 665,77	93 665,77
Расходы будущих периодов	655 387,96	655 387,96
Ремонт оборудования (ОПР25)	13 970 978,70	13 970 978,70
Списание материалов(ОПР25_КСМО_ИПП_СМ)	1 734 804,52	1 734 804,52
Страховые взносы единый тариф (ОПР25_КСМО)	5 264 278,58	5 264 278,58
Услуги по изготовлению оборудования {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	4 588,71	4 588,71
Передача материалов в эксплуатацию	184 265,87	184 265,87
25.01.3 (ГОЗ)	668 029,74	668 029,74
Командировочные{КОМ25_ИПП25}	665 779,74	665 779,74
Услуги по изготовлению оборудования {ОПР25_КСМО_ИПП_СМ}	2 250,00	2 250,00
26.01	74 273 786,24	74 273 786,24
Абонентское обслуживание 1С{ОХР26_КСМО}	353 440,00	353 440,00
Амортизация ОС{ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	4 839 980,01	4 839 980,01
Аренда автомобиля ВА3 21112	240 000,00	240 000,00
Аренда помещения {ОХР26_ИПП_СМ}	2 911 793,97	2 911 793,97
Аудиторские услуги{ОХР26_ИПП_СМ}	87 500,00	87 500,00
Взносы НС и ПЗ {ОХР26_ИПП_СМ}	84 549,65	84 549,65
Видеонаблюдение {ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	51 450,00	51 450,00
Заправка картриджей{ОХР26_КСМО_ИПП}	73 750,00	73 750,00
Земельный налог (ОХР26_ИПП, КСМО)	29 034,00	29 034,00
Командировочные{КОМ26_ИПП26_СМ26}	496 255,96	496 255,96
Налог на имущество{ОХР26_СМ}	160 847,00	160 847,00
Обучение сотрудников (ОХР26_ИПП_СМ)	12 000,00	12 000,00
Оплата б/л за счет работодателя {ОХР26_ИПП_СМ}	48 640,86	48 640,86
Оплата отпуска {ОХР26_ИПП_СМ}	251 141,58	251 141,58
Оплата труда {ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	23 907 079,53	23 907 079,53
Охрана объекта{ОБХ26_КСМО}	136 800,00	136 800,00
Оценочное обязательство (резерв по отпускам) 26 сч	2 608 292,16	2 608 292,16
Премия уменьш. НОБ{ОХР26_ИПП_СМ}	18 116 639,00	18 116 639,00
Прочие {ОХР_26_КСМО_ИПП_СМ}	1 323 432,44	1 323 432,44
Расходы будущих периодов	516 670,00	516 670,00
Ремонт автотранспорта {ОХР26_ИПП_СМ_КСМО}	547 030,49	547 030,49
Ремонт административного здания(ОХР)	3 546 607,56	3 546 607,56
Ремонт оборудования (ОПР26)	7 800,00	7 800,00
Списание з/частей {ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	276 813,51	276 813,51
Списание материалов (ОБЩХОЗ_26_КСМО_ИПП_СМ)	4910217,63	4910217,63

Страхование автотранспорта {ОХР26_КСМО_ЗАО}	7 730,72	7 730,72
Страховые взносы единый тариф (ОХР26)	7 155 501,19	7 155 501,19
Техническое обслуживание автотранспорта {ОХР26_ЗАО_СМ_КСМО}	779 628,86	779 628,86
Транспортные расходы косвенные {ОХР26_КСМО_СМ_ЗАО}	184 652,62	184 652,62
Транспортный налог {ОХР26_КСМО_ЗАО_СМ}	50 812,00	50 812,00
Уборка территории(ОБХ26)	26 250,00	26 250,00
Услуги по обслуживанию контроллеров{ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	5 400,00	5 400,00
Услуги почты{ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	17 466,81	17 466,81
Услуги связи {ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	330 509,02	330 509,02
Услуги юриста (арбитраж)	130 600,00	130 600,00
Членские взносы СРО {ОХР26_КСМО_ИПП_СМ}	48 000,00	48 000,00
26.01.3 (ГОЗ)	58 819,35	58 819,35
Командировочные{КОМ26_ИПП26_СМ26}	58 819,35	58 819,35
44.01.1	28 752 082,54	28 752 082,54
Абонентское обслуживание 1С{КОМ44_КСМО}	35 600,00	35 600,00
Амортизация ОС{КОМ44_КСМО}	57 142,92	57 142,92
Анализ смазочных масел (КСМО 44.01)	1 242 159,29	1 242 159,29
Взносы НС и ПЗ {КОМ44_КСМО}	40 773,99	40 773,99
Информационное обслуживание{КОМ44_КСМО}	63 666,67	63 666,67
Командировочные{КОМ44_КСМО}	136 941,73	136 941,73
Компенсация отпуска при увольнении {КОМ44_КСМО}	4 563,50	4 563,50
Оплата б/л за счет работодателя (КОМ44_КСМО)	67 864,50	67 864,50
Оплата отпуска {КОМ44_КСМО}	145 024,02	145 024,02
Оплата труда {КОМ44_КСМО}	13 644 475,79	13 644 475,79
Оценочное обязательство (резерв по отпускам) 44сч	1 391 630,91	1 391 630,91
Премия уменьш. НОБ{КОМ44_КСМО}	6 589 605,00	6 589 605,00
Прочие {КОМ44_КСМО}	627 347,99	627 347,99
Расходы будущих периодов	47 159,33	47 159,33
Реклама{КОМ44_КСМО}	291 463,60	291 463,60
Списание материалов(КОМ44_КСМО)	62 360,24	62 360,24
Страховые взносы единый тариф (КОМ44_КСМО)	4 186 060,66	4 186 060,66
Транспортные расходы косвенные {КОМ44_КСМО}	116 468,32	116 468,32
Услуги почты{КОМ44_КСМО}	1 774,08	1 774,08

13. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров, а так же с выполнении работ и оказанием услуг относятся :

-себестоимость товара реализованного

-себестоимость продукции

-оказание услуг сторонними организациями, относящимися к выпущенной продукции

14.Расходы на продажу и Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу»

по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90,07 «Расходы на продажу».

Учитываемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются по методу директ-костинг, через обобщение затрат постоянных и переменных в дебет счета 90,08 «Управленческие расходы».

15.Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

16. Общепроизводственные расходы, учитываемые на сч 25закрываются ежемесячно на счет 20 Основное производство.

17. Займы и кредиты

остаток на 31.12.2025 г - отсутствуют

18.События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют

20. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» сальдо на 31.12.2024 – 281 тыс.руб, сальдо на 31.12.2025 – 8 тыс. руб

	Сальдо на 31.12.2025 г	Сальдо на 31.12.2024 г
Прочие внеоборотные активы	8 188,00	280 726,94
БГ ВТБ (ВИАМ) №M02-24-00813/BG	-	87 507,09
БГ ВТБ (ПАО "ОДК-УМПО") №M02-24-02840/BG	-	149 178,00
Поручительство фонда "мой бизнес"	-	17 948,00
Сертификат Станции гидропривода ГСК54-9. Серийный выпуск		17 799,08
Сертификат Цилиндры гидравлические. Серийный выпуск		8 294,77
Итого	8188,00	280 726,94

21. Процедуры правового характера На конец 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает истцом по 3 искам на сумму 35 777 тыс. руб.. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

22. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками. На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ демонстрировал снижение с 20 % до 16,5%. Учитывая ретроспективу колебаний ключевой ставки, предпосылки к дальнейшему росту ее значения в долгосрочной перспективе оцениваются как малозначительные, а снижение ее величины приведет к соответствующему уменьшению кредитной нагрузки предприятия. В связи с наличием краткосрочных обязательств по погашению кредитов и займов в течение 1 полугодия 2025 года, а также опережающим ростом индикативных ставок по новым выборкам на рыночных условиях относительно увеличения ключевой ставки Банка России и ограничений целевого использования по льготным источникам финансирования Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. Риск ухудшения кредитной истории и, как следствие, повышения процентных ставок по заемному финансированию оценивается как незначительный. В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. По мнению Руководства Общества, риск существенных потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует. В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты. Предприятие постоянно работает над уменьшением указанных рисков, в том числе решая задачи импортозамещения. На текущий момент отсутствуют нерешенные проблемы в данной сфере: - доля импортных комплектующих в расходах составляет ~20%. Поскольку предприятие также является и разработчиком производимой продукции, риск, связанный с приобретением импортных комплектующих также может быть нивелирован посредством внесения изменений в конструкторскую документацию по изделиям.

23. Активы на 31 декабря 2025 г. характеризуются большой долей (92,5%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за год несколько уменьшились (на 3%). Хотя имело место снижение активов, собственный капитал увеличился на 26,8%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Снижение активов организации связано, в первую очередь, со снижением показателя по строке "запасы" на 20 894 тыс. руб. (или 97,3% вклада в снижение активов).

Дебиторская задолженность – 49 118 тыс. руб

В пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

кредиторская задолженность – 55 161 тыс. руб. (88,9%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве - 49118 тыс. руб. и -18868 тыс. руб.)

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 15 872 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Уменьшение чистых активов на 10,5% за год.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за рассматриваемый период организация получила Убыток от продаж в размере 12448 тыс. руб., что составляет 2,1% от выручки.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 184 265 и 135 030 тыс. руб. соответственно). В процентном отношении изменение расходов -78,67%) почти на одном уровне с изменением выручки -76,35%).

Анализ отчетности за 2025 г и 2024 г выявил следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение организации:

чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период; значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,44, можно характеризовать как исключительно хорошее;

коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

отрицательная динамика изменения собственного капитала Общества с ограниченной ответственностью

Компания смазочных материалов и оборудования "КОМПОНЕНТ" при том что, активы организации

изменились незначительно (на 3%); абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

доля собственного капитала в активах организации составляет 48%, что укладывается в норму;

хорошая рентабельность активов (11,2% за последний год);

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 получен убыток от продаж (12 448 тыс. руб.), наблюдалась ее

отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-12 448 тыс. руб.);

24. Информация о прекращаемой деятельности В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

25. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 20 марта 2026 г

Директор ООО КСМО «Компонент»

Копалов Д.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	491	(375)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	491	419
	За 2024 г.	543	(357)	-	(52)	52	(70)	-	-	-	-	-	-	491	375
в том числе:	За 2025 г.	171	115	-	(44)	(44)	-	-	-	-	-	-	-	171	115
	За 2024 г.	171	115	-	(31)	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	71
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт на домене component-chel.ru	За 2025 г.	304	(304)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	304
	За 2024 г.	304	(304)	-	(273)	-	(31)	-	16	-	-	-	-	320	304
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт, инв. № 00000018	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	(52)	(52)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	491	491	543
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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.	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
---	------------	---	---	-----	---	---	-------	---	---

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	103 826	-	605 640	(626 531)	-	-	X	X	82 935	-
	За 2024 г.	225 222	-	693 761	(815 157)	-	-	X	X	103 826	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	4 874	-	70 866	(66 909)	-	-	-	-	8 831	-
	За 2024 г.	3 009	-	107 399	(105 534)	-	-	-	-	4 874	-
готовая продукция	За 2025 г.	371	-	30 111	(29 901)	-	-	-	-	581	-
	За 2024 г.	-	-	49 889	(49 518)	-	-	-	-	371	-
товары для перепродажи	За 2025 г.	45 552	-	361 503	(366 933)	-	-	-	-	40 121	-
	За 2024 г.	32 619	-	284 452	(271 518)	-	-	-	-	45 552	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	53 029	-	191 316	(210 943)	-	-	-	-	33 402	-
	За 2024 г.	189 595	-	227 802	(364 368)	-	-	-	-	53 029	-
прочие затраты и запасы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 250	(24 250)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	230 236	(9 558)	99 873	-	(151 087)	(374)	(261)	-	180 857	(9 298)	
	За 2024 г.	126 727	(9 558)	126 666	-	(23 124)	(153)	-	-	230 236	(9 558)	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	193 778	(9 558)	93 528	-	(127 120)	(271)	(261)	-	159 915	(9 298)	
	За 2024 г.	91 163	(9 558)	109 180	-	(6 564)	-	-	-	193 778	(9 558)	
авансы выданные	За 2025 г.	28 832	-	5 417	-	(22 177)	(97)	-	-	11 975	-	
	За 2024 г.	28 929	-	15 859	-	(15 802)	(153)	-	-	28 832	-	
прочая	За 2025 г.	7 625	-	928	-	(1 791)	(6)	-	-	8 967	-	
	За 2024 г.	6 635	-	1 627	-	(758)	-	-	-	7 625	-	
Итого	За 2025 г.	230 236	(9 558)	99 873	-	(151 087)	-	(261)	X	180 857	(9 298)	
	За 2024 г.	126 727	(9 558)	126 666	-	(23 124)	-	-	X	230 236	(9 558)	

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	2 400	-	-	(2 400)	-	-	
	За 2024 г.	7 999	1	-	(5 600)	-	2 400	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 092	62 002	118	(90 023)	(80)	129 822	
	За 2024 г.	223 233	147 626	1 407	(246 266)	(16)	148 092	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78 661	15 367	-	(32 162)	(80)	61 785	
	За 2024 г.	92 388	15 011	-	(28 722)	(16)	78 661	
авансы полученные	За 2025 г.	62 792	30 381	-	(57 613)	-	45 263	
	За 2024 г.	123 995	48 714	-	(131 903)	-	62 792	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	36 993	15 593	-	(39 126)	-	15 660	
	За 2024 г.	7 930	30 406	-	(1 344)	-	36 993	
кредиты	За 2025 г.	-	-	118	(118)	-	-	

	За 2024 г.	-	81 723	1 407	(83 130)	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	6 537	661	-	(93)	-	-	7 114
	За 2024 г.	5 403	2 178	-	(1 166)	-	-	6 537
Итого	За 2025 г.	148 092	62 002	118	(90 023)	(80)	X	129 822
	За 2024 г.	223 233	147 626	1 407	(246 266)	(16)	X	148 092

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 977	7 893	(10 694)	-	1 177
	За 2024 г.	2 665	8 589	(7 277)	-	3 977

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 637	104 569
Затраты на оплату труда	123 468	99 192
Отчисления на социальные нужды	22 946	17 574
Амортизация	5 425	3 809
Прочие затраты	91 335	85 957
Итого по элементам	296 811	311 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	24 848	123 262
Итого расходы по обычным видам деятельности	321 659	434 363

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.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Копалов Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.