

ООО «КМП-ТРЕЙД»



Общество с ограниченной ответственностью «КМП-ТРЕЙД»
ИНН 7801302542, КПП 781401001
197342, г. Санкт-Петербург, ул. Торжковская, дом 1, корп.2,
лит. А, пом. 9Н, ком. 103
р/сч 40702810197000002439
В Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
к/сч 30101810200000000704
БИК 044030704

Тел/факс (812) 610-60-80
Сайт: www.kmp-trade.ru e-mail: opt@kmp-trade.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КМП-Трейд» зарегистрировано ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 02.03.2016. Свидетельство о регистрации № 1167847118548, ИНН 7801302542, КПП 781401001, юридический адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Торжковская ул, дом 1, корпус 2, литер А, помещение 9Н, комната 103.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

1. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью.
2. Количество учредителей: пять физических лиц - граждан России.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.74.1 - Торговля оптовая скобяными изделиями
4. Среднегодовая численность работающих за 2025 год организации составила – 88 чел.;
5. Имеется 2 обособленных подразделения:

КПП 772245001 - 109052 г. Москва, ул. Новохоловская , д. 14. Стр. 1;

КПП 541045001 - 630526, Новосибирская обл., Новосибирский м. р-н, Мичуринский сельсовет с.п., Автомобилистов пр-д, зд.4

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г., 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность общества формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности общества.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

№ п/п	Информация об учетной политике	Учетная политика
1.	Способы ведения бухгалтерского учета	Основные средства: Способ амортизации – линейный; Срок службы – более 12 месяцев; Стоимость – свыше 40 тыс. руб. Способ амортизации НМА – линейный; Способ оценки МПЗ – по средней себестоимости.
2.	Существенность ошибки	Ошибка признается существенной, если в совокупности или в отдельности с другими ошибками за один и тот же период составляет более 5% за отчетный период
3.	Проведение инвентаризации	Обязательно перед составлением годовой отчетности ежегодно на 31 декабря: Товароматериальных ценностей; Расчетных статей баланса и денежных средств; Основных средств один раз в 3 года; В момент передачи имущества в аренду; При смене материально-ответственного лица;

		При выявлении фактов хищения, порчи, стихийного бедствия и в других случаях предусмотренных законодательством.
4.	Способ признания доходов	Выручка от продажи товаров признается по методу начисления и отражается за минусом налога на добавленную стоимость.
5.	Способ признания расходов	Учет затрат производится на счете 44.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

В состав прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отображаются: расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относится.

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками) с учетом НДС,

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности: доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

3. Информация об аффилированных лицах

Попов Сергей Валерьянович (ИНН 781115522608) – учредитель, 29% доли собственности в УК.

Хаустов Павел Валерьевич (ИНН 780153655406) – учредитель, 29% доли собственности в УК.

Веселов Андрей Валерьевич – учредитель, 14% доли собственности в УК.

Ерофеев Дмитрий Валерьевич – учредитель, 14% доли собственности в УК занимает должность генерального директора.

Кузьмин Дмитрий Сергеевич – учредитель, 14% доли собственности в УК.

Дивиденды учредителям ООО «КМП-Трейд» были начислены и выплачены в 2025 году за период с 01.10.2023 по 31.03.2024 в размере 87 236 000 руб. 00 коп. (в т.ч. НДФЛ 12 845 402 руб. 00 коп.). Заработанная плата генеральному директору в 2025 году выплачена в размере

4. Основные показатели деятельности организации

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 10 186 тыс. руб.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Организацией оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет:

Наименование статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	39 360	52 116	29 843
Топливо	115	7	22
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	359	2 404	1 220

Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	631	430	215
Готовая продукция	7 808	2 090	3 340
Товары	579 740	409 152	418 164
Товары отгруженные	2	12	

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2025 составляет 1 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности показывается в строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы поставщикам	8 985	17 785	12 895
Авансы поставщикам в валюте	20 034	43 692	32 911
Расчеты с покупателями и заказчиками	116 703	95 076	84 032
Расчеты по налогам и сборам	2 117	2 422	2 255
Расчеты с персоналом	1 600	613	599
Расчеты с ФТС	13 318	14 443	3 291
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	10	10	10
Итого	162 768	174 041	135 993

На конец 2025 года не были получены краткосрочные займы.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года величина уставного капитала не изменилась.

На 31.12.2025г. сумма долгосрочных займов составляет 112 285 тыс. руб., краткосрочных займов (в т.ч. начисленные проценты) составляет 2 285 тыс. руб. Просроченных платежей по кредитам нет.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах. На начало отчетного периода сумма отложенных налоговых активов составила 352 тыс. руб., в течение года начислено 167 тыс. руб. Уменьшение налоговых платежей отчетного периода составило 201 тыс. руб. Сумма

отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составляет 318 тыс. руб. На начало отчетного периода сумма отложенных налоговых обязательств составила 886 тыс. руб., в течение года начислено 4 тыс. руб. Уменьшение налоговых платежей отчетного периода составило 447 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составляет 443 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности показывается в строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	4 262	21 616	19 508
Расчеты с поставщиками в валюте	22 470	29 403	16 795
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 940	13 148	16 147
Расчеты по налогам и сборам	43 385	19 655	26 189
Расчеты с персоналом	321	47	41
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	184	20	366
Итого	76 563	83 889	79 046

Выручка за 2025 г. составила 1 386 924 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 1 283 381 тыс. руб.
- от торговли товаров собственного производства – 103 543 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 278 463 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация ОС – 2 465 тыс. руб.
- фонд оплаты труда – 51 826 тыс. руб.
- аренда помещений – 46 914 тыс. руб.
- транспортные расходы и аренду транспортных средств – 19 458 тыс. руб.
- прочие расходы – 157 800 тыс. руб.

За 2025 год прочие доходы составили 28 645 тыс. руб., из них процентов к получению: 709 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 76 286 тыс. руб., из них процентов к уплате по полученным кредитам и займам 30 435 тыс. руб.

5. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли финансовой устойчивости

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент текущей ликвидности составляет 9,819

Коэффициент быстрой ликвидности составляет 2,046

Высокий коэффициент ликвидности значит, что текущие обязательства могут быть погашены находящимися в наличии оборотными средствами в виде запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и другими оборотными активами. Коэффициенты ликвидности свидетельствует о рациональном вложении и использовании средств. Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств и осуществления необходимых капитальных вложений.

6. Расчет налоговой нагрузки за 2025 год

Среднемесячная зарплата – 48 700 руб.

Рентабельность активов 16,91%

Рентабельность продаж 19,77%

Рентабельность Организации 9,80%

Налоговая нагрузка (включая страховая взносы) 10,09 %

Налоговая нагрузка (без страховых взносов) – 9,18 %

7. О непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не осуществлялась

Информация о существенном снижении стоимости активов и долгосрочных финансовых вложений Общества после отчетной даты отсутствует.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете или факты нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности отсутствуют.

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

9. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	1 664 303	1 877 942	1 515 217
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	1 386 924	1 564 962	1 262 981
Прибыль от продаж	507 434	595 752	510 540
Налог на прибыль	(45 823)	(57 769)	(52 311)
Отложенный налог на прибыль	410	44	(646)
Текущий налог на прибыль	(45 823)	(57 777)	(51 664)
Чистая прибыль	135 916	229 942	208 853

10. Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Генеральный директор Ерофеев Д.В.

20.03.2026 г.