Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КПМК» (ООО «КПМК»)

ИНН 6318010428, КПП 631801001, ОГРН 1156313086159

Адрес: 443023,Самарская область г. Самара, туп Малый, д. 100-1;100-2 литер А ком 219

1. Общая информация об организации

ООО «КПМК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — строительство жилых и нежилых зданий;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 236	(255)	3 673	(5 002)	459	(278)	-
	За 2024 г.	5 002	(18)	235	-	-	(238)	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 426	-	-	(19)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 185	(27)	-	(3 950)	21	(47)	-
	За 2024 г.	3 950	-	235	-	-	(27)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 052	(228)	-	(1 052)	438	(210)	-
	За 2024 г.	1 052	(18)	-	-	-	(210)	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	246	-	-	(1)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 045	4 981	4 984
в том числе: Здания	3 407	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 372	4 157	3 950
Транспортные средства	-	824	1 034
Земельные участки	245	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	21	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Самара , Тупик Малый д. , д. 100-1;100-2 литер А ком 219

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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	За 2025 г.	27333	-	160306	(160306)	-	-	X	X	8655	-
	За 2024 г.	19 597	-	74150	(74150)	-	-	X	X	27333	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26601	-	56 633	(56633)	-	-		-	7923	-
	За 2024 г.	18865	-	41 696	(41696)	-	-		-	26601	-
Готовая продукция	За 2025 г.	677	-	-	)	-	-		-	677	-
	За 2024 г.	677	-	-		-	-		-	677	-
Товары	За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В отчетном периоде у Общества присутствовали:

— заемные средства в размере 3 800 000 по договору займа с лимитом задолженности п-25-000000014 от 29.07.25 от КПК «Альтернатива»

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Текутов Алексей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 700 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9.Денежные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	117 097	122 819
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	115 186	102 314
прочие поступления	1 911	20 505
Платежи - всего	(134 690)	(105 332)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(110 819)	(86 179)
в связи с оплатой труда работников	(11 283)	(9 335)
процентов по долговым обязательствам	(414)	-
прочие платежи	(12 174)	(9 818)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(17 593)	17 487

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шифман Анатолий Анатольевич (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Маковкина Елена Ивановна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.



Директор ООО «КПМК» Шифман А.А.

Главный бухгалтер ООО «КПМК» Маковкина Е.И.