

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КМ-Прайм» (ООО «КМ-Прайм»)

ИНН 6671230420, КПП 667101001, ОГРН 12266000047585

Адрес: 620146, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Чкалова дом 18, кв. 259.

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «КМ-Прайм»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «КМ-Прайм»

1.3. Юридический адрес: 620146, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Чкалова дом 18, кв. 259

1.4. Фактический адрес: 620146, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Чкалова дом 18, кв. 259

1.5. Дата государственной регистрации организации – 04.08.2022

ОГРН: 12266000047585, ИНН: 6671230420, КПП: 667101001

Зарегистрирована в Инспекции Федеральной Налоговой Службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 1 человек

1.7. Уставной капитал составляет – 20 000 руб., оплачен полностью

1.8. Учредители юридического лица

- Глазырина Ирина Васильевна - размер доли участника 50%

- Мишнёв Константин Валерьевич - размер доли участника 50%

1.09. Сведения об основном виде деятельности -

46.49.42 Торговля оптовая играми и игрушками

1.10. Директор организации – Мишнёв Константин Валерьевич

1.11. Главный бухгалтер в штате не предусмотрен.

1.12. Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6

Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация ООО «КМ-Прайм» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

2.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

2.5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

2.6. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учетная политика

3.1. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основных средств на балансе ООО «КМ-Прайм» нет.

3.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Состав запасов – товарные складские запасы на 1145,00 тыс.руб.

3.3. Финансовые и др.оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность, авансы выданные, краткосрочные финансовые вложения, и прочие несущественные оборотные активы.

Финансовые и др.оборотные активы составляют - 112,00 тыс.руб., из них дебиторская задолженность - 109,00 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Заемные средства - 1007,00 тыс.руб., в том числе

- Краткосрочные - 1 007,00 тыс. Руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам, авансы полученные, задолженность перед бюджетом, перед персоналом и проч.

Задолженность поставщикам – 132,00 тыс.руб.

3.6. Учет доходов и расходов

3.6.1 Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) в целях бухгалтерского учета отражается по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)")

3.6.2. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).(п. 17-18 ПБУ 10/99)

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи»

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. **Выручка от основной деятельности - 1 536,00 тыс.руб.**

4.2. **Расходы по обычным видам деятельности – 1 356,00 тыс.руб., в том числе**

Себестоимость продаж – 819,00 тыс.руб.

Коммерческие расходы – 537,00 тыс.руб.

4.3. **Прочие доходы – 0,00 тыс.руб.**

4.3. **Прочие расходы – 8 тыс.руб., в том числе**

Расходы на услуги банка – 8,00 тыс.руб.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у организации ООО «КМ-Прайм» отсутствовали

- нематериальные активы
- финансовые вложения
- государственная помощь
- обеспечение обязательств

В связи с этим, соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Иная существенная информация

Событий после отчетной даты в ООО «КМ-Прайм», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Ген. Директор _____ К.В. Мишнев

" 20 " марта 2026 г.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Альянс-Логистик» Мишнёв К.В.

Главный бухгалтер ООО «Альянс-Логистик» Мишнёв К.В.