

Общество с ограниченной ответственностью «КМБ Групп»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КМБ Групп» (ООО «КМБ Групп»).

Юридический и фактический адрес: 623700, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, дом № 7

ОГРН 1146678014790

ИНН 6678049702

КПП 667801001

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Общества - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

Численность работающих на конец 2025 г. - 6 человек.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

Единоличный исполнительный орган – директор: Чагаев Владимир Николаевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Учредители - физические лица, граждане РФ:

Чагаев В.Н. – доля 83,8%

Максименко А.В. – доля 8,1%

Беленев А.С. – доля 8,1%

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КМБ Групп» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса, включая составление отчетности;
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса, включая составление отчетности;
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «КМБ Групп».

ООО «КМБ Групп» - микропредприятие, применяющее упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», пользуется правом на ведение упрощённого бухгалтерского учёта.

Общество является плательщиком НДС 5%.

ФСБУ 5/2019 не применяет на основании п.2 стандарта - все запасы списываются на расходы в периоде приобретения.

ООО «КМБ Групп» не начисляется резерв предстоящих расходов на выплату отпускных.

Общество не формирует оценочные обязательства на гарантийный ремонт, гарантийное обслуживание.

Применяется линейный метод амортизации.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы отчетного периода, в размере фактических затрат.

Ошибка признается существенной, если ее величина составляет более 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год.

В отчетном периоде ООО «КМБ Групп» выручка от **основного вида деятельности – сдачи имущества в аренду**, составила 71 074 тыс. руб. (без НДС), затраты — 47 748 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали.

Прочие расходы за 2025 год составили 1 110 тыс. руб., в том числе:

20 тыс.руб. - расходы, связанные со сдачей прочего имущества в аренду.

67 тыс.руб. - услуги кредитных организаций;

1 023 тыс.руб. – расходы на нужды СВО (с 1 июля 2025 года)

Сумма налога при применении УСН с объектом налогообложения «доходы» составила 3 310 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности 2025 года – 17 682 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияла списанная на финансовый результат стоимость расходов на нужды СВО (до 1 июля 2025 года) в сумме 1 224 тыс. руб.

4. Расшифровка отдельных статей баланса

4.1. По строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Два земельных участка, здания и сооружения нежилые, системы пожаротушения и видеонаблюдения, блочно-контейнерный газопрошневой электроагрегат.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженности

В составе дебиторской и кредиторской задолженности - текущая задолженность по действующим договорам аренды и поставки.

Задолженность определена исходя из цен, установленных договорами.

На конец года по результатам инвентаризации в составе дебиторской и кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.

4.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году ООО «КМБ Групп» осуществляло выплату дивидендов участникам общества по результатам деятельности за периоды предшествующие отчетному.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности ООО «КМБ Групп» участникам общества выплачены дивиденды в размере 3 000 тыс. руб. по итогам деятельности до 01 января 2025 года.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не происходило.

6. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость чистых активов ООО «КМБ Групп» составила положительную величину 86 503 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – 93 821 тыс. руб. и 93 921 тыс. руб., соответственно).

По мнению руководства, ООО «КМБ Групп» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Директор

Чагаев В.Н.

Главный бухгалтер

Крылосова Н.Ю.