

**Общество с ограниченной ответственностью
"Компания КМД"**

ИНН 7813563764, ОГРН 1137847209532

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Компания КМД" (ООО "Компания КМД"), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- Россия,197198, г. Санкт-Петербург, ул. Блохина, 20/7 литер А, помещение 9Н.

1.3. Государственная регистрация – 30.05.2013 г ОГРН 1137847209532

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Белов Алексей Александрович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Оптовая торговля неспециализированная

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Белов Алексей Александрович.

Главный бухгалтер Общества: Обляпина Наталья Алексеевна

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствует .

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02:

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса составляют 2583 тыс. рублей. В составе основных средств – транспортные средства, принадлежащие Обществу.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	1402
Денежные средства в кассе	-
Денежные средства на корпоративной карте	-
Краткосрочные депозиты	
Всего	1402

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Взаиморасчеты с поставщиками	5672
Взаиморасчеты с заказчиками	14534
Займы выданные	2840
.....	
Всего	23917

3.5. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Взаиморасчеты с поставщиками	14554
Взаиморасчеты с заказчиками	0,2
Налоги	1048
Взаиморасчеты с подотчетными лицами	87
Задолженность по ЕНС	825
.....	
Всего	17397

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном году выручка Общества незначительно увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Чистая прибыль уменьшилась по причине возросших расходов: роста цен у поставщиков, существенного роста стоимости кредитных средств (проценты к уплате по кредитам), а также трат на судебные расходы, связанные с задержками оплат от покупателей.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества дивиденды выплачивались в сумме 2,378 тыс руб., в основном за счет прибыли прошлых лет.

Генеральный директор



Белов А. А.