

ООО «КМ ТРЕЙД»

ООО «КМ Трейд»

ОГРН 1053810021066

ИНН/КПП 3810037565/384901001

Адрес: 664009, г. Иркутск, ул. Лызина 20А-110

Тел. 89149106661

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

Предприятие Общество с ограниченной ответственностью «КМ Трейд» (ООО «КМ Трейд») зарегистрировано 29 апреля 2005 года, ОГРН 1053810021066.

1. Уставный капитал 10000 (десять тысяч) рублей. Собственник предприятия - Кишук Марина Геннадьевна. Своим решением собственник возложил на себя обязанности директора и бухгалтера.

2. Предприятие занимается неспецифической оптовой торговлей продуктами питания, а именно, ингредиентами для производства кондитерских изделий (код ОКВЭД 46.39). Среднесписочная численность предприятия в 2025 году - 2 человека.

3. Деятельность предприятия осуществляется за счет собственных средств (капитализация нераспределенной прибыли).

4. Также имеется займ учредителя в сумме 550000 (пятьсот пятьдесят тысяч) рублей. Никаких субсидий и грантов из бюджета для осуществления своей деятельности предприятие не привлекало.

5. Кредиторскую задолженность в основном составляют обязательства перед бюджетом, исчисленные на конец года, а также задолженность перед поставщиками.

6. Дебиторская задолженность на конец 2025 года снизилась по сравнению с 2024 годом на 129000 (сто двадцать девять) тысяч рублей: 794000 (семьсот девяносто четыре) и 923000 (девятьсот двадцать три) тысячи рублей соответственно. Основу дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей на конец отчетного периода, так как в соответствии с заключенными с предприятиями - покупателями договорами ООО «КМ Трейд» предоставляет отсрочку платежа, поэтому дебиторская задолженность не является фактором риска. В случае возникновения большой просрочки по долгам контрагентов предприятие формирует резервы, в соответствии с ПБУ 21/2008. Инвентаризация

задолженностей, а также остатков товаров на складе производится ежеквартально, перед составлением отчетности.

7. Оценка товаров на складах производится по средней стоимости.

8. При определении финансового результата ПБУ 18 не используется. В 2025 году прибыль снизилась по сравнению с 2024 годом на 870000 (восемьсот семьдесят тысяч) рублей: 1282 тыс. руб. и 2152 тыс. руб.

9. Выручка в 2025 году упала по сравнению с 2024 годом на 7768 тыс. рублей: 24021 тыс. рублей и 31789 тысяч рублей соответственно. Падение выручки связано с общим падением платежеспособного спроса, в том числе в кондитерской промышленности.

10. По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленных процентов по договору займа с учредителем, рост суммы процентов в 2025 году связан с ростом суммы займа, а также процента по займу. Процент по займу увеличен в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ. Договор займа с учредителем предоставлялся в налоговые органы, по требованию в ходе камеральной проверки декларации по налогу на прибыль.

11. По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена себестоимость товаров, включающая в себя покупную стоимость и транспортные расходы на приобретение товаров. Также расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты на аренду склада, они включаются в себестоимость продаж методом начисления, в том периоде к которому относятся. Также туда входят текущие расходы по доставке товаров покупателям и прочие хозяйственные расходы.

12. По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены затраты на банковское обслуживание.

Директор

Кищук М.Г.

25.03.2026 г.