

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Комплексные машиностроительные решения»
за 2025 год**

1. Сведения об организации:

- 1.1 Полное наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «КОМПЛЕКСНЫЕ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ»;
- 1.2 Юридический и почтовый адрес: 394 024 Российская Федерация, г. Воронеж ул. Транспортная д.30 кв.1
- 1.3 Дата государственной регистрации: 16.01.2019г.;
Основной государственный регистрационный № 1193668000635.
- 1.4 Директор общества: Овчаров Сергей Вячеславович.
Главный бухгалтер общества: Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора.
- 1.5 Уставный капитал общества составляет – 10 000 рублей.
- 1.6 Сведения об участниках/учредителях-Овчаров Сергей Вячеславович, размер доли-100%.
- 1.7 Сведения об основном виде деятельности:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции № 6 от 18.12.2012г. с последующими изменениями и дополнениями;

-Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, - ФСБУ 4/2023

- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) в действующей редакции.

3. Основные элементы учетной политики Общества:

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «КМР» руководствовалось в 2025 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 26.12.2024 г. №28

Основные параметры Учетной политики:

«Учет основных средств» – стоимостной критерий более 100 000 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

«Учет нематериальных активов» - стоимостной критерий более 40 000 руб., в части установления срока полезного использования нематериальных активов не менее 2 лет.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг и иного имущества определяется по методу «начисления».

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Критерий существенности признания ошибки в соответствии с ПБУ 22/2010, утвержденный Приказом Минфина от 28.06.2010г. № 63н, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составляет 5%. Метод исправления существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности осуществляется ретроспективным методом, ошибки ниже уровня существенности исправляются в текущем периоде.

Организация не планирует вносить изменения в Учетную политику на следующий отчетный период.

4. Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

В составе основных средств отражены основные средства со сроком полезного использования больше года и стоимостью приобретения свыше 100 000,00 рублей за единицу.

В целях организации контроля за основными средствами, учет ведется с использованием счетов «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств – линейный.

Информация о наличии и движении основных средств

Наименование основных средств	Наличие на 01.01.2025г тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Наличие на 31.12.2025 г тыс. руб.
Компьютер	128	0	0	128
Автомобиль Changan Uni-T (Лизинг)		3967	0	3967
Итого	128	3967	0	4095

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 138 тыс. руб.

В 2025 году Обществом был заключен договор лизинга сроком действия до 31.10.2029г.

Предмет лизинга автомобиль Changan Uni-T.

Нематериальные активы на балансе Общества не имеются.

5. Финансовые вложения.

В 2025 году погашение и выдача займов не производилась.

6. Материально-производственные запасы

Метод оценки МПЗ по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ)

При списании покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости с учетом технологических особенностей программного обеспечения – 1С «Предприятие»: методом определения скользящей средней себестоимости.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 966 тыс. руб., кредиторская задолженность составила -1 379 тыс. руб.

Сведения об отчетности

Структура доходов за 2025г.

№	Виды деятельности	Показатель выручки 2025г. (тыс. руб.)
1	Торговля оптовая неспециализированная	53 866
	ИТОГО	53 866

Структура прочих доходов за 2025 г.

1	Разница стоимости возврата товаров	23
	ИТОГО	23

Структура расходов на производство работ, услуг за 2025 год

№	Расходы по видам деятельности	Величина расходов по видам деятельности 2025 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость товаров	48 919
2	Управленческие расходы	4 041
	ИТОГО	52 960

Структура прочих расходов за 2025г.

1.1	Списание ДТ	308
-----	-------------	-----

1.2	Услуги банка	71
	ИТОГО	379

Налог на прибыль составил 78 тыс. руб.

По результатам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 472 тыс. руб.

В 2025 году решением единственного участника выплачены дивиденды в размере 330 тыс. руб. из них НДФЛ в размере 43 тыс. руб.

Среднегодовая численность

№	Показатели	2025 год
1.	Среднесписочная численность работников, (чел.)	2

ФОТ за 2025г -734 541, 68 руб. Страховые взносы 168 756,20 руб.

Допущение непрерывности деятельности.

Информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, руководству Общества неизвестна.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Директор
20 марта 2026 г.

С.В. Овчаров