

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

Общество с ограниченной ответственностью  
«КМВ СТРОЙРЕСУРС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

<b>Полное Наименование</b>	ООО «КМВ СТРОЙРЕСУРС»
<b>Сокращенное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «КМВ СТРОЙРЕСУРС»
<b>Юридический адрес</b>	357228, Ставропольский край, Минераловодский р-н, Загорский п, Солнечная ул, дом №28
<b>Почтовый адрес</b>	357228, Ставропольский край, Минераловодский р-н, Загорский п, Солнечная ул, дом №28
<b>Телефон</b>	8 905-466-57-89
<b>ИНН/КПП</b>	2630048439
<b>ОГРН</b>	1172651005966
<b>Расчётный счет</b>	40702810160100016025
<b>Корреспондентский счет</b>	30101810907020000615
<b>БИК банка</b>	040702615
<b>Банк</b>	СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №5230 ПАО СБЕРБАНК20.03.2017

Свидетельством, выданным МИ ФНС № 11 Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1172651005966

Свидетельством о постановке на учет в МИ ФНС № 9 Обществу присвоен ИНН /КПП 2630048439/26300100126. Устав Общества утвержден Протоколом собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью. Общество ведет деятельность непрерывно.

### 1.1. Основные виды деятельности

Согласно Уставу Общества основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 43.91 - Производство кровельных работ. Общество осуществляет лицензируемый вид деятельности.

### 1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала общества

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Участниками Общества является:

Расторгуев Александр Александрович- 60% (с 20.03.2017г.)

Злобин Василий Дмитриевич -40%(с 20.03.2017г.)

### 1.3. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

### 1.4. Сведения об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Злобин Василий Дмитриевич.  
Формирование Ревизионной комиссии Уставом Общества предусмотрено.

## 2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «КМВ СТРОЙРЕСУРС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 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»

*Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.*

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.3 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

<b>3.4 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
<b>3.5 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

##### 4.1. Запасы

Данные о наличии на начало отчетного периода запасов в сумме 4062 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 3839 тыс. руб. отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Строительные материалы	3 839	4 062

#### 4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	195	26
Денежные средства в кассе	-	-

#### 4.2. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 2 128 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 295 тыс. руб. отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочая дебиторская задолженность	6	-
Авансы поставщикам	6	968
депозиты	-	700
Положительное сальдо по ЕНС	283	460

#### 4.3. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 1 197 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 52 тыс. руб. отражены по строке 1520 бухгалтерского баланса и приведены в таблице.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность поставщикам	9	475
Прочая кредиторская задолженность		
Задолженность по налогам и сборам	43	222

#### 4.5. Капитал и резервы

По состоянию на начало отчетного периода капитал и резервы составили 5 020 тыс. руб. и на конец отчетного периода 4 276 тыс. руб. и отражены по строке 1300 бухгалтерского баланса.

#### 4.6. Доходы и расходы

а) доходы от основного вида деятельности:

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Производство кровельных работ	2 195	18 143

тыс. руб.

б) расходы по основному виду деятельности:

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Производство кровельных работ	2 957	18 425

тыс. руб.

Информация о суммах признанной выручки и себестоимости отражена в Отчете о финансовых результатах Общества (строки 2110, 2120)

#### 4.7. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по депозитам	25	24
Положительное сальдо о реализации прочего имущества	25	--
Прочие доходы	-	9

В составе прочих расходов учтены:

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банка	8	9
Прочие расходы	-	43

(тыс. руб.)

#### 4.8. Налог по УСН

Налоговая база по налогу по УСН за 2025 год составила 160 тыс. руб., налог на прибыль в налоговой декларации по налогу по УСН за 2025 г. равен 24 тыс. руб.

### 5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### 6.1. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

##### Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

#### 6.2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

##### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату

финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, что позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **Кредитный риск**

Общество в отчетный период не подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по размещению денежных средств в банковские депозиты (вклады) и деятельностью по выдаче займов.

### **6.3. Риски, связанные с налоговым законодательством**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **6.4. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **7. События после отчетной даты**

Операции после отчетной даты отсутствуют.

## 8. Информация по прекращаемой деятельности общества

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Директор



Злобин В.Д.

