

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КМТС ДД»**

г.Сургут

10 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КМТС ДД» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).
МП использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета(п.4,5 ст.6 закона №402-ФЗ)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КМТС ДД»
Сокращенное наименование	ООО «КМТС ДД»
Юридический адрес	Сургут г, Ханты-мансийский автономный округ-Югра, Промышленная ул, дом № 5,
Адрес электронной почты	kmts-dok@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	8602108253
Код ОКПО	51017775
Код ОКТМО	71876000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.73.6 (Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями)
Дополнительный ОКВЭД	52.24 (Транспортная обработка грузов) 77.39.12(Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 44 635 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Аванесян Юрий Николаевич.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Аванесян Эдуард Николаевич

2. Основные показатели деятельности

Выручка за 2025 год	–	30182тыс.руб.
Прочие доходы	--	36тыс.руб.
Коммерческие расходы	--	24624тыс.руб.
Прочие расходы	--	1083 тыс.руб.
Налог на прибыль	--	1214тыс.руб.
Чистая прибыль	--	3297тыс.руб .
Дебиторская задолженность	--	1786 тыс руб.
Кредиторская задолженность	---	18165тыс.руб

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ».Бухгалтерия

МП использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета(п.4,5 ст.6 закона №402-ФЗ)

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. Записи производятся на основании первичных документов.

Необходимость разработки новых форм будет оформлена дополнительным приказом руководителя.

Учет выручки от реализации в целях исчисления налога на прибыль определяется методом начисления на основании первичных документов.

Налоговыми регистрами считаются регистры бухгалтерского учета.

Малоценные основные средства, которые списываются в бухгалтерском учете одновременно ,оформляются первичными документами по учету материалов.

Инвентаризация денежных средств, материалов, товарных запасов, основных средств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Амортизация основных в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основных средств включаются себестоимость продукции(работ,услуг) по мере производства ремонта.

Организация применяет упрощенный способ учета аренды ФСБУ25/2018.

Срок полезного использования после объектов ОС после реконструкции, модернизации или перевооружении не изменяется.

Фактическая стоимость приобретенных материалов отражается на счете 10.

В бухгалтерском и налоговом учете материально производственные запасы списываются по себестоимости каждой единицы.

Товары отражаются в учете с использованием счета 41 «Товары»

Транспортные расходы понесенные предприятием при приобретении товаров учитываются в фактической себестоимости приобретенных товаров.

Стоимость проданных товаров списывается на затраты по себестоимости каждой единицы.

Учет затрат на производство ведется с применением счета 44 «Расходы на продажу»

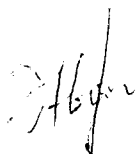
Резервы на ремонт основных средств, оплату отпусков, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются и уплачиваются исходя из фактически начисленного налога на прибыль ежемесячно.

ПБУ 18/02 не применяется. Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации в целях исчисления НДС определяется методом начисления по мере отгрузки товаров и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов, а так же по мере получения товаров и услуг от поставщика согласно счетов фактур, УПД.

Директор



Э.Н.Аванесян