

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Llc.

**Общество с ограниченной ответственностью
«КЛМ ГРУПП»**

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «КЛМ Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование — ООО «КЛМ Групп».

Юридический адрес — 180006, Псковская область, г. Псков. Ул. Алмазная, д.6, помещ.4.

Дата государственной регистрации — 24.07.2013г.

Основной вид деятельности — деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 49.39).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Ксенофонов Ф.Ю. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Ксенофонов Ф.Ю.

ООО «КЛМ Групп» применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «Доходы»).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность ООО «КЛМ Групп» составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КЛМ Групп» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности - российский рубль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

ООО «КЛМ Групп» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «КЛМ Групп» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Перед составлением годового отчета была проведена инвентаризация имущества и обязательств для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Инвентаризация проводилась в период с 22 по 30 декабря 2025г. были проинвентаризированы основные средства, расчеты с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами и кредиторами. Расхождений между данными бухгалтерского учета и результатами инвентаризации не обнаружено.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Llc.

**Общество с ограниченной ответственностью
«КЛМ ГРУПП»**

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

3. Основные положения учетной политики

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на генерального директора Ксенофонтова Ф.Ю. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих основных положений учетной политики:

Таблица 1

Основные положения учетной политики

Объект учета	Учетная политика
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. 4. Проверка на обесценение основных средств не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. 5. Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.
Краткосрочные и долгосрочные активы и	В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Ллс.

Общество с ограниченной ответственностью

«КЛМ ГРУПП»

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

обязательства	обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Дебиторская и кредиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам	1.Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.3.По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.4. Резерв на оплату отпусков не создается (п. 3 ПБУ 8/2010).
Уставный капитал	Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.
Учет доходов и расходов	1.Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. 2.Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ 1. Строка 1150 «Основные средства». Отражена балансовая стоимость транспортных средств организации (первоначальная стоимость – 5736 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 5336 тыс. руб.). Поступление и выбытие объектов основных средств в 2025 году отсутствовали.

ПОЯСНЕНИЯ 2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает дебиторскую задолженность ООО «Автохоф» 122 тыс. руб. и ИП Ксенофонтов Федор Юрьевич – 5237 тыс. руб., являющимися связанными сторонами ООО «КЛМ Групп».

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Лс.

Общество с ограниченной ответственностью
«КЛМ ГРУПП»

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

Таблица 2

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Наличие и движение дебиторской задолженности									
		На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	За 2025 г. За 2024 г.	5 691 5 244	- -	871 579	- -	(1 203) (132)	- -	- -	- -	5 359 5 691	- -
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 691 5 244	- -	871 579	- -	(1 203) (132)	- -	- -	- -	5 359 5 691	- -

ПОЯСНЕНИЯ 3. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» включает долгосрочный беспроцентный займ единственного учредителя Ксенофонтова Ф.Ю.

ПОЯСНЕНИЯ 4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает кредиторскую задолженность по налогам и сборам на сумму 813 тыс. руб., по социальному страхованию и обеспечению – 26 тыс. руб. и по расчетам с прочими кредиторами – 133 тыс. руб.

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Llc.

Общество с ограниченной ответственностью

«КЛМ ГРУПП»

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

Таблица 3

Наличие и движение обязательств

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	11 367	585	-	-	-	11 952
всего	За 2024 г.	10 814	552	-	-	-	11 367
в том числе	За 2025 г.	11 367	585	-	-	-	11 952
Долгосрочные займы	За 2024 г.	10 814	552	-	-	-	11 367
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 865	231	-	(1 124)	-	972
всего	За 2024 г.	1 782	229	-	(146)	-	1 865
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 103	-	-	(1103)	-	1 103
	За 2024 г.	1 227	8	-	(132)	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	(14)	-	1
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	132
Расчеты по лизингу	За 2025 г.	132	-	-	-	-	132
	За 2024 г.	132	-	-	-	-	813
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	582	231	-	-	-	583
	За 2024 г.	378	205	-	-	-	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	19	7	-	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	11
	За 2024 г.	11	9	-	-	-	20

ПОЯСНЕНИЯ 5. Строка 2340 «Прочие доходы» включает доход, полученный в виде выплаты страхового убытка по полису обязательного страхования автотранспортного средства.

ПОЯСНЕНИЯ 6. Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» включает налог УСН, начисленный с полученного страхового убытка по полису обязательного страхования автотранспортного средства в размере 13 тыс. руб., а также по доходу, полученному в результате заключения Соглашения от 30.12.2025 с ИП Ксенофонов Федор Юрьевич о зачете взаимных однородных требований на сумму 1102 тыс. руб. Сумма налога УСН составила 36 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Таблица 4

Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	ИНН, юр. адрес	Характер отношения, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций за 2025 год	Сумма, тыс.руб.	Условия операций
ООО "Автохоф"	ИНН 6027158684, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПСКОВ, УЛ. АЛМАЗНАЯ, Д. 6, ПОМЕЩ. 1-33	Является организацией, в которой учредитель и генеральный директор Общества Ксенофонтов Ф.Ю. также является учредителем и руководителем	отсутствуют	-	-
ИП Ксенофонтов Федор Юрьевич	ИНН 602715234430	Является контролирующим лицом Общества, осуществляющим управление его текущей деятельностью в качестве генерального директора	Предоставление диспетчерских услуг и автотранспортных средств в аренду; Соглашение о взаимозачете встречных однородных требований от 30.12.25	1973	На рыночных условиях, в соответствии с договорами

6. Риски

В связи с проводимой с февраля 2022 г. Российской Федерацией специальной военной операцией рядом стран были введены экономические санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события оказывают влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей.

На финансовое положение организации оказывают влияние общие макроэкономические факторы: рост инфляции, снижение платёжеспособности

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Llc.

Общество с ограниченной ответственностью

«КЛМ ГРУПП»

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

контрагентов, изменение курсов валют. Это затрудняет своевременное погашение долгов.

При этом ООО «КЛМ Групп» подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности ООО «КЛМ Групп» за 2025 год, а также на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в будущем.

Выручка организации за отчетный период составила 871 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

Руководство ООО «КЛМ Групп» продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Непрерывность деятельности

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность организации продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Судебная и претензионная работа

Информация о возможных существенных судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем отсутствует.

9. События после отчетной даты

Помимо вышеизложенных рисков, продолжающихся в 2025 и 2026 году, иные события после отчетной даты, способные повлиять на деятельность ООО «КЛМ Групп», отсутствуют.

«КЛМ Групп»

«KLM Group»

Llc.

Общество с ограниченной ответственностью

«КЛМ ГРУПП»

ИНН/КПП 6027150678/602701001

Юрид. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Факт. адрес: 180006, ГСП, г. Псков, ул. Алмазная, д. 6

Тел. 8.8112. 220-777

10. Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности ООО «КЛМ Групп» отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



Ф.Ю. Ксенофонов