

---

---

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах**

**ООО «КМ Сервис 1»**

**за 2025 год**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «КМ Сервис 1»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КМ Сервис 1»

1.3. Место нахождения Общества: 423820, РТ, г. Набережные Челны, ул. Магистральная, д. 16,

1.4. Общество зарегистрировано 11.02.2010 г., внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1101650001749.

1.5. Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 - 8 человек.

1.6. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 73.11- Деятельность рекламных агентств

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

### Информация об обособленных подразделениях (ОП)

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность работающих в ОП по состоянию на 31.12.2025
						0

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров представлен в таблице 2.

Таблица 2

### Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Юнусов Ильдар Махмутович	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г.,

24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования нематериальных активов;

### **Основные средства**

В соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. (п. 33 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

### **Нематериальные активы**

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

- увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## 3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность перед контрагентами по состоянию на 31 декабря 2025 года, 6327 тыс. руб.:

<i>Расчеты с покупателями и заказчиками,</i>	<i>3941</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные),</i>	<i>2358</i>

## 4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря соответствующего года включали \_\_\_\_ (тыс.руб.):

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	0	0	0	0	0	0
<b>Итого заемные средства</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила \_\_\_\_\_ тыс. руб.

### **Краткосрочные заемные средства**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

<b>Наименование</b>	<b>Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.</b>	<b>Годовая процентная ставка, %</b>	<b>Срок погашения</b>	<b>Предоставленные обеспечения</b>
Кредиты:	--			
<b>Итого заемные средства</b>	<b>0</b>			

### **Долгосрочные заемные средства**

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

<b>Наименование</b>	<b>Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.</b>	<b>Годовая процентная ставка, %</b>	<b>Срок погашения</b>	<b>Предоставленные обеспечения</b>
Кредиты:				
Займы				
<b>Итого заемные средства</b>				

## **5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Кредиторская задолженность перед контрагентами по состоянию на 31 декабря 2025 года, 17829 тыс. руб.:

<i>Расчеты с покупателями и заказчиками,</i>	<i>1067</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками,</i>	<i>2144</i>
<i>Расчеты по налогам</i>	<i>498</i>

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
<i>Рекламная деятельность</i>	42810	36037	6773
<b>Итого за 2025 год</b>	<b>42810</b>	<b>36037</b>	<b>6773</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Материалы	1339	1777
Амортизация	67	67
Заработная плата	9480	9678
Страховые взносы	2069	1852
Аренда	17185	16898
Прочие затраты	5887	9580
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>36027</b>	<b>39852</b>

Конечные Бенефициары Общества

<b>№ п/п</b>	<b>ФИО Бенефициара</b>	<b>ИНН</b>
1	Юнусов Ильдар Махмутович	165024096372

## 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Отсутствуют.

Директор ООО «Км Сервис 1»

Юнусов И.М.

«30» марта 2026 г.