

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	41 535	(2 519)	12 293	-	-	-	-	12 293	(6 931)	-	-	53 828	(9 450)
	За 2024 г.	74	(74)	41 535	-	74	(74)	-	41 461	(2 446)	-	-	41 535	(2 519)
в том числе: Прочие НМА	За 2025 г.	41 535	(2 519)	12 293	-	-	-	-	12 293	(6 931)	-	-	53 828	(9 450)
	За 2024 г.	74	74	41 535	-	74	(74)	-	41 461	(2 446)	-	-	41 535	(2 519)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	44 378	39 016	-
в том числе: Прочие НМА	44 378	39 016	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	12 293	-	-	12 293	-	-
	За 2024 г.	20 901	-	20 634	-	-	41 535	-	-
в том числе: Прочие НМА	За 2025 г.	-	-	12 293	-	-	12 293	-	-
	За 2024 г.	20 901	-	20 634	-	-	41 535	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	374 790	(224 103)	44 181	(53 656)	10 626	(19 726)	-	-	-	-	365 315	(233 204)	
	3а 2024 г.	371 891	(206 853)	9 108	(6 209)	7 650	(24 900)	-	-	-	-	374 790	(224 103)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	193 267	(138 490)	298	(6 867)	5 108	(9 636)	-	-	-	-	186 699	(143 019)	
	3а 2024 г.	189 693	(130 492)	8 935	(5 360)	5 353	(13 351)	-	-	-	-	193 267	(138 490)	
Здания	3а 2025 г.	23 917	(19 153)	-	-	-	(877)	-	-	-	-	23 917	(20 030)	
	3а 2024 г.	23 744	(19 146)	173	-	1 085	(1 091)	-	-	-	-	23 917	(19 153)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	57 038	(19 291)	40 000	(42 629)	1 987	(2 502)	-	-	-	-	54 408	(19 807)	
	3а 2024 г.	57 886	(17 419)	-	(848)	1 211	(3 083)	-	-	-	-	57 038	(19 291)	
Сооружения	3а 2025 г.	93 481	(42 347)	3 883	(4 160)	3 531	(6 554)	-	-	-	-	93 204	(45 370)	
	3а 2024 г.	93 481	(35 229)	-	-	2	(7 120)	-	-	-	-	93 481	(42 347)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 894	(2 894)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 894	(2 894)	
	3а 2024 г.	2 894	(2 894)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 894	(2 894)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	327	(327)	-	-	-	-	-	-	-	-	327	(327)	
	3а 2024 г.	327	(327)	-	-	-	-	-	-	-	-	327	(327)	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	3 523	(1 298)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	3 523	(1 415)	
	3а 2024 г.	3 523	(1 181)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	3 523	(1 298)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	342	(302)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	342	(342)	
	3а 2024 г.	342	(165)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	342	(302)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	44 183	(17 893)	-	(40 000)	19 804	(4 625)	-	-	-	4 183	(2 713)
	3а 2024 г.	44 183	(8 667)	-	-	-	(9 226)	-	-	-	44 183	(17 893)
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 183	(17 893)	-	(40 000)	19 804	(4 625)	-	-	-	4 183	(2 713)
	3а 2024 г.	44 183	(8 667)	-	-	-	(9 226)	-	-	-	44 183	17 893

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	132 111	150 687	165 037
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 680	54 777	59 200
Здания	3 887	4 764	4 598
Транспортные средства	34 602	37 746	40 467
Сооружения	47 834	51 134	58 252
Другие виды основных средств	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	2 108	2 225	2 342
Офисное оборудование	-	41	177
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 750	-	7 768 372	7 810 492	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	35 423	-	8 279 984	8 272 658	-	-	-	-	42 750	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	42 750	-	7 768 372	7 810 492	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	35 423	-	8 279 984	8 272 658	-	-	-	-	42 750	-
Итого	За 2025 г.	42 750	-	7 768 372	7 810 492	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	35 423	-	8 279 984	8 272 658	-	-	-	-	42 750	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	45 378	-	13 695	(27 357)	-	-	X	X	31 716	-
	3а 2024 г.	53 503	-	82 251	(90 377)	-	-	X	X	45 378	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	45 378	-	9 722	(23 384)	-	-	19 069	-	31 716	-
	3а 2024 г.	53 503	-	59 464	(67 589)	-	-	77 836	-	45 378	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	3 973	(3 973)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 788	(22 788)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 197	-	716 243	5 321	553 790	-	-	-	9 690	-
	За 2024 г.	101 202	-	1 233 707	4 552	1 015 043	-	-	-	31 197	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 114	-	259 197	-	(267 177)	-	-	-	5 134	-
	За 2024 г.	5 102	-	466 555	-	(458 543)	-	-	-	13 114	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 693	-	81 288	-	(89 332)	-	-	-	1 648	-
	За 2024 г.	20 497	-	219 614	-	(230 419)	-	-	-	9 693	-
Прочая	За 2025 г.	8 389	-	375 758	5 321	(197 280)	-	-	-	2 907	-
	За 2024 г.	75 603	-	547 538	4 552	(326 082)	-	-	-	8 389	-
Итого	За 2025 г.	31 197	-	716 243	5 321	553 790	-	-	X	9 690	-
	За 2024 г.	101 202	-	1 233 707	4 552	1 015 043	-	-	X	31 197	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 762	736 312	26	(464 582)	-	-	6 584
	За 2024 г.	47 745	970 955	95	(575 380)	-	-	23 762
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 383	91 362	-	(92 985)	-	-	3 761
	За 2024 г.	16 127	250 782	-	(261 525)	-	-	5 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99	296 539	-	(296 599)	-	-	38
	За 2024 г.	11 187	177 689	-	(188 777)	-	-	99
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 278	189 838	7	(57 387)	-	-	1 642
	За 2024 г.	6 994	290 650	94	(95 469)	-	-	8 278
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	-	6 500	19	(6 519)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	10 002	152 072	19	(11 093)	-	-	1 143
	За 2024 г.	13 437	251 834	1	(29 608)	-	-	10 002
Итого	За 2025 г.	23 762	736 312	26	(464 582)	-	X	6 584
	За 2024 г.	47 745	970 955	95	(575 380)	-	X	23 762

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 283	23 695	(23 695)	(17 871)	7 412
	За 2024 г.	23 157	48 694	(45 403)	(1 165)	25 283

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 291	60 216
Затраты на оплату труда	127 525	226 335
Отчисления на социальные нужды	30 348	67 790
Амортизация	31 148	36 545
Прочие затраты	71 000	123 252
Итого по элементам	273 312	514 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	273 312	514 138

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	292	401
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	292	401

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«Кандалакшский морской торговый порт»**

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчётности	4
3. Основные аспекты учётной политики	4
4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчётности (исправление отчётности).....	7
5. Раскрытие существенных показателей отчетности	7
5.1 Нематериальные активы	7
5.2 Результаты исследований и разработок.....	7
5.3 Основные средства.....	7
5.4 Финансовые вложения.....	9
5.5 Внеоборотные активы.....	9
5.6 Запасы.....	10
5.7 Дебиторская задолженность	10
5.8 Денежные средства	11
5.9 Прочие оборотные активы	11
5.10 Капитал и резервы.....	11
5.11 Заёмные средства	12
5.12 Кредиторская задолженность.....	12
5.13 Государственная помощь	13
5.14 Оценочные обязательства	14
5.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
5.16 Прочие доходы и расходы.....	14
5.17 Налог на прибыль.....	15
5.18 Информация о не типичных фактах финансово-хозяйственной деятельности, которые оказывают влияние на понимание отчетности	15
6. Информация о связанных сторонах	15
7. Информация об условных обязательствах и условных активах	17
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	17
9. События после отчётной даты	18
10. Информация о прекращенных видах деятельности	18
11. Информация об участии в совместной деятельности	18
12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	18
13. Информация о непрерывности деятельности.....	19

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Кандалакшский морской торговый порт» создано 30.10.2006 года в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Кандалакшский морской торговый порт».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Кандалакшский морской торговый порт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «КМТП».

Юридический адрес Общества: Россия, 184042, Мурманская область, р-н Кандалакшский, г. Кандалакша, ул. Беломорская, д. 19.

Филиалов ООО «КМТП» не имеет.

Основными видами деятельности ООО «КМТП» являются:

- погрузочно-разгрузочная деятельность и связанные с ней операции;
- складские операции в морском порту;
- временное хранение товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;
- транспортно-экспедиторское обслуживание;
- агентское обслуживание судов в морском порту;
- деятельность по осуществлению швартовки в морском порту;
- шипчандлерское обслуживание судов в морском порту

Действующие на конец отчетного года лицензии:

- погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах;
- погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте;
- медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»);
- деятельность по осуществлению буксировок морским транспортом (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя).

По состоянию на 31.12.2025 года 100% доли в уставном капитале принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Тэгома-Инвест», зарегистрированному Инспекцией МНС России № 27 по Юго-западному округу г. Москва 11 марта 2004 г., ОГРН 104776153118.

В соответствии с Уставом Общество имеет следующие органы управления:

- высший орган управления – Единственный участник;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Уставом Общества образование совета директоров и ревизионной комиссии не предусмотрено на основании пунктов 2, 6 статьи 32 Федерального закона от 08.02.1998 г. №

14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор:
с 12.10.2024 г. – Меликов Талех Бабахан оглы.

Среднесписочная численность работников Общества за последние три года составила:

2023 год – 237 человек

2024 год – 222 человека

2025 год – 103 человека

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

и принятой учётной политикой ООО «КМТП».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не допускалось.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и данные пояснений составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Основные аспекты учётной политики

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими стандартами, положениями, указаниями и инструкциями.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Учетная политика общества утверждена приказом №436/од от 28.12.2024г.

Учет ведется в программе 1С «Предприятие 8.3» по рабочему плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Для учета используются как утвержденные бланки первичных документов, так и самостоятельно разработанные.

Ежегодно перед составлением годового отчета проводятся инвентаризации всех активов и расчетов предприятия, за исключением основных средств, инвентаризация которых проводится один раз в три года.

Учет основных средств

Ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостной критерий отнесения к основным средствам установлен в размере более 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – отражается в полном размере в составе расходов текущего отчетного периода.

Для обеспечения контроля за сохранностью незначительных активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких незначительных активов принимается на забалансовый учет ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020).

Ответственность за контролем их движения возложить на материально-ответственных лиц..

Переоценка основных средств не проводится.

Учет товарно-материальных ценностей (ТМЦ)

К ТМЦ относятся: сырье, товары, готовая продукция, материалы.

Учет ТМЦ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ТМЦ учитываются по стоимости, включающей все затраты по их приобретению (изготовлению) без применения учетных цен.

Единицей бухгалтерского учета материально – производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка ТМЦ при списании и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру и месту хранения(складу).

Учет затрат

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат производится на следующих счетах:

20 «Основное производство» (расходы по основным видам деятельности, связанные с оказанием услуг),

23 «Вспомогательные производства»,

25 «Общепроизводственные расходы»,

26 «Общехозяйственные расходы» (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом).

Аналитический учет затрат ведется по направлениям деятельности, статьям затрат, по подразделениям, по видам грузов.

Затраты подразделяются на прямые и косвенные. Распределение затрат на прямые и косвенные расходы производится в соответствии с отраслевыми методическими указаниями по калькулированию себестоимости производства работ, услуг для целей бухгалтерского учета.

К прямым расходам относятся:

- сырье, материалы
- амортизация производственного и вспомогательного оборудования
- заработная плата основного производственного персонала
- энергия для производственного и вспомогательного оборудования
- работы, услуги производственного характера;

К косвенным расходам относятся

- запасы для управленческих нужд
- амортизация прочего оборудования
- заработная плата административно - управленческого персонала
- энергия для прочего оборудования
- работы, услуги сторонних организаций (связь, программное обеспечение, природоохранные мероприятия и прочее)

Расходы, произведенные в отчетном периоде и связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам текущего отчетного периода на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» пропорционально

выручке от реализации, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 23 «Вспомогательные производства» списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме исходя из удельного веса доходов, полученных от каждого вида грузов, полученных по направлениям деятельности в суммарном объеме всех доходов.

Общепроизводственные расходы

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» в полном объеме исходя из удельного веса доходов, полученных от каждого вида грузов, полученных по направлениям деятельности в суммарном объеме всех доходов.

Общехозяйственные расходы

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме, распределяются исходя из удельного веса выручки, полученной по направлению деятельности в суммарном объеме всей выручки.

Счет 91 «Прочие расходы»:

- расходы, связанные с продажей основных средств, НМА и прочих активов;
- проценты, уплаченные за предоставленные в пользование денежные средства;
- расходы, связанные с операциями по ценным бумагам;
- расходы, связанные с содержанием предоставленных за плату во временное пользование активов организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и возмещения причиненных убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности и других долгов, нереальных к взысканию, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.): страховое возмещение, стоимость ТМЦ, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и т.п.

Аналитический учет ведется по видам расходов.

Учет налога на прибыль

Налог на прибыль формируется в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения внесены в Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы по строкам 1110, 1150, 1190 (основание: п.10,11, 23 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерский баланс							
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.			На 31 декабря 2023г.		
		До изменения	Изменение	После изменения	До изменения	Изменение	После изменения
Нематериальные активы	1110	39 016	-	39 016	-	20 901	20 901
Незавершенное приобретение нематериальных активов	11102	39 016	-	39 016	-	20 901	20 901
Основные средства	1150	176 977	42 182	219 159	200 554	28 935	229 489
Основные средства, пригодные к использованию	11501	-	150 687	150 687	-	165 037	165 037
Незавершенное строительство	11503	-	41 268	41 268	-	28 810	28 810
Иные незавершенные капитальные вложения	11509	-	914	914	-	125	125
Прочие внеоборотные активы	1190	52 419	-42 182	10 237	60 366	-49 836	10 530
Итого (1110+1150+1190)		268 412	-	268 412	260 920	-	260 920

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация по сегментам

Основой выделения отчетных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КМТП» является информация по существенным видам деятельности, выручка и себестоимость по которым представлена в строке 2110 «Выручка» и строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

В соответствии с п.33 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», информация в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в ограниченном объеме.

5.1 Нематериальные активы

Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
 - срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
 - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (устанавливается приказом руководителя предприятия).
- Амортизация начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем

списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Информация о наличии, движении нематериальных активов и суммах начисленной амортизации также представлена в таблицах 3.1, 3.2, 3.3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (далее – табличная часть пояснений).

5.2 Результаты исследований и разработок

Срок применения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ устанавливается приказом руководителя предприятия и определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, но не более 3 лет.

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам производится линейным способом.

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами в том отчётном периоде, когда стало известно о неполучении положительного результата.

В отчетном периоде результаты НИОКР отсутствуют

В отчетном периоде незаконченные и не оформленные НИОКР отсутствуют

5.3 Основные средства

5.3.1. Информация об объектах основных средств

Объекты основных средств оцениваются Обществом по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признаётся стоимость ценностей, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. Объекты, соответствующие условиям признания в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу (включительно), отражаются в составе расходов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям его использования и проводится в конце каждого отчетного года, а также в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В случае изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

При проверке элементов амортизации на 31 декабря 2025 года срок полезного использования по ряду объектов основных средств был пересмотрен в сторону увеличения. В связи с этим сумма амортизации за отчётный год уменьшена на сумму 1 607,4 тыс. руб.

Общество использует основные средства, которые имеют нулевую остаточную стоимость (ликвидационная стоимость таких объектов незначительная и принята равной нулю, пересматривать балансовую стоимость нет оснований).

Обесценение объектов основных средств в отчётном периоде не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблицах 4.1, 4.3 табличной части пояснений.

5.3.2. Информация по объектам капитальных вложений

Информация о наличии и движении капитальных вложений в объекты основных средств представлена в таблице 4.5 табличной части пояснений.

5.3.3 Информация об объектах учёта аренды

Учет у арендатора

В отчетном периоде Общество арендовало буксир и автотранспортное средство для обеспечения основной производственной деятельности. Срок финансовой аренды (лизинг) рассчитан исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды, с учётом возможности сторон изменять указанные сроки и намерения реализации таких возможностей. Стоимость права пользования арендой погашается путём начисления амортизации линейным способом в течение срока аренды. Информация о наличии и движении права пользования активами представлена в таблице 4.2 табличной части пояснений.

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Процентная ставка рассчитана исходя из ставки, по которой могли быть привлечены заемные денежные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. В балансе обязательство по аренде отражено по строкам «Прочие обязательства» в соответствии со сроками погашения. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за отчётный период, составила 5 309 тыс. руб. (отражена, в том числе, по строке 2330 Отчёта о финансовых результатах).

Информация о наличии и движении активов и обязательств, являющихся объектами учёта аренды, представлена в таблице 4.2 табличной части пояснений.

5.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены по строке «1240» бухгалтерской отчетности и включают в себя расходы по депозитным вкладам со сроком не превышающим 12 месяцев.

Бухгалтерский учёт финансовых вложений ведется по первоначальной стоимости в сумме фактических расходов на их приобретение, в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока их обращения. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остаётся менее 365 (366) календарных дней.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по всем группам (видам) финансовых вложений. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих расходов. Обществом не создается резерв под обесценение финансовых вложений. В составе финансовых вложений отражены депозиты.

5.4.1. Информация по финансовым вложениям

Информация по депозитам

Наименование депозитам	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Рублевый	630	42 750	35 423

5.5 Внеоборотные активы

5.5.1 Внеоборотные активы

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Внеоборотные активы, в т.ч.	284 012	307 122	276 778
Нематериальные активы	44 378	39 016	-
в том числе			
Нематериальные активы	44 378	39 016	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	-	-	20 901
Основные средства	178 305	219 159	229 489
в том числе			
Основные средства	132 111	150 687	165 037
Капитальные вложения в строительство основных средств	43 903	41 268	28 810
Капитальные вложения в приобретение основных средств	820	914	125
ППА	1 470	26 290	35 516
Прочие внеоборотные активы	7 687	10 237	10 530

5.5.2 Прочие внеоборотные активы

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Прочие внеоборотные активы	7 687	10 237	10 530
в том числе:			
Прочие активы	7 678	9 518	9 489
Расходы будущих периодов	10	719	1 041

5.6 Запасы

Сырьё и материалы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и доставку.

Списание запасов на производство и управленческих нужд осуществляется по средней себестоимости.

Незавершённое производство отражается в учете пропорционально прямым статьям затрат (в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства пункт 64 Приказа №34н)

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в себестоимость материалов.

Резерв под снижение стоимости запасов в отношении сырья, материалов, товаров и готовой продукции не создается, в связи с отсутствием обстоятельств, являющихся экономическим обоснованием для создания данных резервов.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6.1 табличной части пояснений.

На отчетную дату у Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов, отражены в составе дебиторской задолженности по строке баланса (стр.1230) на 31.12.2025г. в сумме 1 648 тыс. рублей, на 31.12.2024г. – 9 693 тыс. рублей.

5.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1

табличной части пояснений.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, в связи с отсутствием обстоятельств, являющихся экономическим обоснованием для создания данных резервов.

5.8 Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств, представлена в отчёте о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

В таблице ниже представлена обобщённая информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчёте о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчётную дату:

Денежные средства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Средства на расчётных счетах	24	213	301
Наличные в кассе	11	-	-
Денежные эквиваленты (депозит)	630	42 750	35 423
Итого в бухгалтерском балансе	665	42 963	35 724
Итого в Отчёте о движении денежных	665	42 963	35 724

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчётные даты.

5.9 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены краткосрочные расходы будущих периодов (расходы на информационно-технологическое сопровождение программных продуктов, право использования программ, электронные версии подписных изданий).

5.10 Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчётный период представлена в отчёте об изменениях капитала.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал ООО «КМТП» составляет 253.950.000 рублей и принадлежит единственному участнику Обществу с ограниченной ответственностью «Тэгома-Инвест» с долей 100%.

В 2025 году величина уставного капитала не менялась.

Начисления и выплаты дивидендов за отчетный период Обществом не производились.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала ООО «КМТП» в виде вклада в имущество Общества денежными средствами на основании решения единственного участника Общества увеличилась в 2025 году на 31 621 тыс. рублей.

На конец отчетного периода величина добавочного капитала составляет 75 557 тыс. рублей.

Резервный капитал

В 2025 году Общество не производило отчисления в резервный капитал.

5.11 Заёмные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Условия и сроки платежей по непогашенным заёмным средствам:

Виды заёмных средств	Валюта	Период	Срок погашения (год)	Задолженность на начало года	Получено заёмных средств/переведено из долгосрочных	Начислено процентов	Возвращено заёмных средств/переведено в краткосрочные, погашено процентов	Задолженность на конец года
Долгосрочные заёмные средства всего		за 2025г	-	-	-	-	-	-
		за 2024г	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Займы полученные	RUB	за 2025 г	-	-	-	-	-	-
	RUB	за 2024 г	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заёмные средства всего		за 2025г	1	-	6 500	19	6 519	-
		за 2024г		-	-	-	-	-
в том числе:								
Кредиты полученные	RUB	за 2025 г	-	-	-	-	-	-
	RUB	за 2024 г	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	RUB	за 2025 г	1	-	6 500	19	6 519	-
	RUB	за 2024 г	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным заёмным средствам	RUB	за 2025 г	-	-	-	-	-	-
	RUB	за 2024 г	-	-	-	-	-	-

В течение отчетного периода расходы на проценты по полученным кредитам и займам учтены в составе прочих расходов:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	19	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	19	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-

На 31 декабря 2025 года отсутствует задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам.

Дополнительные расходы по заёмным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

5.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе без налога на добавленную стоимость (за вычетом 76.АВ).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				Переквалифицировано (из долгосрочной в краткосрочную и наоборот)	На конец периода
			поступило		списано			по условиям договора
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	23 762	736 312	26	(464 582)	(-)	-	6 584
	за 2024 г.	47 745	970 955	95	(575 380)	(-)	-	23 762
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	5383	91 362	-	(92 985)	(-)	-	3 761
	за 2024 г.	16 127	250 782	-	(261 525)	(-)	-	5 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	99	296 539	-	(296 599)	(-)	-	38
	за 2024 г.	11 187	177 689	-	(188 777)	(-)	-	99
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	8 278	189 838	7	(57 387)	(-)	-	1 642
	за 2024 г.	6 994	290 650	94	(95 469)	(-)	-	8 278
Кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	за 2025 г.	-	6 500	19	(6 519)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочая	за 2025 г.	10 002	152 072	-	(11 093)	(-)	-	1 143
	за 2024 г.	13 437	251 834	1	(29 608)	(-)	-	10 002

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

5.13 Государственная помощь

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету и отчетности «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Государственная помощь в виде бюджетных средств признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов (денежных средств, иного имущества и т.п.).

Остаток бюджетных средств по счету учета целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе как «Доходы будущих периодов» и уменьшается по мере признания в

отчётном периоде расходов (при отпуске материально-производственных запасов, приобретённых за счёт целевого финансирования; при начислении амортизации по имуществу, приобретённому за счёт целевого финансирования и пр.).

Обществом выполнены условия предоставления бюджетных средств.

Информация о наличии и движении государственной помощи представлена в разделе 11 табличной части пояснений.

5.14 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчётный период представлена в таблице 8.3 табличной части пояснений.

Оценочное обязательство, по предстоящей оплате отпусков определено исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневной заработной платы и суммы страховых взносов с учётом действующих на отчётную дату ставок.

В бухгалтерском балансе отражено в составе краткосрочных обязательств

Обоснованность признания и величины оценочных обязательств на оплату отпусков устанавливаются комиссией предприятия, утверждённой приказом руководителя предприятия.

5.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка в бухгалтерском учёте признается по методу начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов в периоде возникновения.

Обобщенная информация о доходах, расходах, финансовом результате от обычных видов деятельности за отчётный период:

Наименование показателя	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Прибыль (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Прибыль (убыток)
В составе счетов 90.01, 90.02, 90.08	23 994	273 312	(249 318)	398 123	514 138	(116 015)

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчётный период представлена в разделе 10 табличной части пояснений.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

5.16 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчётности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развёрнуто за исключением, когда такой порядок установлен федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Наименование показателя	За 2025г.		За 2024г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества				
продажа сырья и материалов	8 860	9 044	29 116	27 813
Результат от выбытия основных средств	169 621	25 705	1 125	1 910

Результат от аренды	15 385		7 799	-
Услуги кредитных организаций		151		391
Штрафы полученные и уплаченные		467		173
Налоги и сборы по прочим расходам		67		1 428
Прочие доходы (расходы)	5 547	6 151	29 040	7 359
Итого	199 413	41 585	67 080	39 074

*По группам, выделенным на счете 91.01 и 91.02

Процентные доходы составили:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению всего, в том числе:	6 136	5 340
Проценты, начисленные на займы выданные		
Проценты по депозитам	6 136	5 340
Проценты на остаток средств на расчетном счете		

Процентные расходы составили:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	5 309	5 932
Проценты по полученным кредитам и займам	19	
Процентный расход, увеличивающий обязательство по аренде	5 290	5 932

5.17 Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, определяются балансовым методом.

Постоянный налоговый расход (доход) определяется по ставке налога на прибыль, действующей в отчетном периоде, умноженной на постоянную разницу за отчетный период.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет - 25%.

Расчет налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(22 666)	(17 720)
2.	Постоянный налоговый расход (доход)	773	603
3.	Налог на прибыль в том числе:	(21 893)	(17 117)
3.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
3.2.	Отложенный налог на прибыль	21 505	23 100

За отчетный год Обществом уплачено 88,1 млн. рублей текущих налогов и платежей в различные уровни бюджетов и внебюджетные фонды. Для сравнения, в 2024 году данный показатель составил 109,3 млн. рублей.

5.18 Информация о не типичных фактах финансово-хозяйственной деятельности, которые оказывают влияние на понимание отчетности отсутствует

6. Информация о связанных сторонах

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Связанные стороны включают в себя управленческий персонал, а также прочие связанные стороны. К прочим связанным сторонам относятся общества под контролем Основного хозяйственного общества, а также организации и их дочерние общества, на которые

бенефициар и/ или руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций/ участие в управлении.

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по отдельным организациям представляется в период их фактического пребывания в составе связанных сторон. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах.

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме.

Операции по группам связанных сторон, тыс. руб.:

Операции	2025г.	2024г.
Реализация товаров, работ, услуг*	85	-
основное хозяйственное общество	85	-
Приобретение товаров, работ, услуг	150	600
основное хозяйственное общество	150	600
Процентный расход по займам полученным	19	-
основное хозяйственное общество	19	-
Прочие операции	31 621	43 936
основное хозяйственное общество	31 621	43 936

Остатки в расчётах по группам связанных сторон, тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	Операция	31 декабря 2025 г.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г.	31 декабря 2024г.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
<u>Дебиторская задолженность, тыс. руб.</u>					
основное хозяйственное общество	реализация товаров, работ, услуг	12	-	-	-
Итого дебиторская задолженность		12	-	-	-

Наименование связанной стороны	Операция	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.
<u>Заемные средства, тыс. руб.</u>			
зависимые хозяйственные общества	краткосрочный займ, в т.ч. проценты	6 519	-
<u>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</u>			
основное хозяйственное общество	приобретение, работ, услуг	-	50
основное хозяйственное общество	по выплате дивидендов	-	-
Итого кредиторская задолженность		-	50

Условия и сроки осуществления расчётов со связанными сторонами по сделкам реализации товаров, работ, услуг, приобретения имущества, товаров, работ, услуг обычно не превышают 180 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения краткосрочных займов со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу.

В состав управленческого персонала Общества входят: генеральный директор, заместители генерального директора, коммерческий директор, главный бухгалтер, главный инженер.

Характер отношений с аппаратом управления регулируется трудовыми контрактами.

Долгосрочные вознаграждения трудовыми договорами не предусмотрены.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год:

Наименование показателя	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб
Краткосрочные вознаграждения	21 922	27 303
в том числе:		
оплата труда	16 786	20 563
премии и иные выплаты	-	343
отчисления с оплаты труда	5 136	6 397

7. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные активы.

Информация о движении обеспечений полученных, выданных представлена в разделе 9 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. судебные (арбитражные) разбирательства, в которых Общество выступает истцом, отсутствуют.

Условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. судебные (арбитражные) разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком, отсутствуют.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски.

Свою основную деятельность ООО «КМТП» осуществляет на территории Российской Федерации. Сложившаяся экономическая ситуация в России на фоне геополитического конфликта в Украине может в будущем негативно повлиять на финансовое положение Общества, результаты деятельности и экономические перспективы развития бизнеса.

Руководство Общества следит за состоянием развития текущей ситуации и принимает меры, при необходимости, для минимизации любых негативных последствий настолько это возможно. Дальнейшее негативное развитие событий в политических, макроэкономических условиях и/или условиях внешней торговли может и дальше негативно влиять на финансовое состояние и результаты деятельности Общества таким образом, что в настоящее время риск не может быть определен.

В целом Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости в данных условиях.

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют минимальны в связи с незначительной долей договорных обязательств, предусматривающих расчёты в иностранной валюте и/или ее рублёвом эквиваленте.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Общество ограничивает свою подверженность кредитному риску, связанному с торговой дебиторской задолженностью, путём установления максимального периода оплаты до одного месяца.

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход руководства к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию.

Правовые риски.

Деятельность Общества подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин. Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Изменения требований по лицензированию на Общество существенно не влияют. Изменение судебной практики может повлиять на деятельность, но не в значительной степени, так как Общество старается решать все возникающие споры в претензионном порядке.

Риск потери деловой репутации.

Риск потери деловой репутации для Общества - риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в рыночной среде негативного представления о качестве и безопасности выпускаемой продукции.

Управление риском потери деловой репутации осуществляется Обществом в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержки деловой репутации перед клиентами, участниками, органами государственной власти и местного самоуправления. Общество, кроме постоянного повышения уровня безопасности и надежности продукции, выполняет комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытое взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

9. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период с января по 30 марта 2026 года заёмные средства Обществом не привлекались.

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

10. Информация о прекращенных видах деятельности

В отчетном периоде у Общества прекращенных видов деятельности не было.

11. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде предприятие не заключало договора совместной деятельности.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют

13. Информация о непрерывности деятельности

Общество в течение следующих 12 месяцев и будущем не планирует ликвидацию предприятия

Генеральный директор
ООО «КМТП»

/Меликов Т.Б./

Главный бухгалтер
ООО «КМТП»

/Жукова Т.Л./

30 марта 2026 года