

## 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.	3 903	-	573	-	(725)	-	-	-	3 751	-
	За 2024 г.	4 075	-	102	-	(274)	-	-	-	3 903	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 901	-	570	-	(725)	-	-	-	3 746	-
	За 2024 г.	4 075	-	100	-	(274)	-	-	-	3 901	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	3	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	3 903	-	573	-	(725)	-	-	X	3 751	-
	За 2024 г.	4 075	-	102	-	(274)	-	-	X	3 903	-

### 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.	9 397	-	-	-	-	-	9 397
	За 2024 г.	9 395	2	-	-	-	-	9 397
в том числе:								
Краткосрочные займы, подлежащие погашению в теч. 12 мес.	За 2025 г.	9 395	-	-	-	-	-	9 395
	За 2024 г.	9 395	-	-	-	-	-	9 395
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	9 397	-	-	-	-	X	9 397
	За 2024 г.	9 395	2	-	-	-	X	9 397

### 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	87	78
Отчисления на социальные нужды	26	24
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8	6
Итого по элементам	121	108
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	121	108

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год  
Общество с ограниченной ответственностью «КМ - КУПЕР»

## 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "КМ-КУПЕР"

**Сокращенное наименование:** ООО "КМ-КУПЕР"

**Юридический адрес:** 650000, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. КЕМЕРОВО, ПР-КТ КУЗНЕЦКИЙ, Д. 17, ПОМЕЩ. 301

**Основные виды деятельности (по ОКВЭД):** Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием (ОКВЭД 46.14.1)

**Отчетный период:** 01.01.2025г.—31.12.2025г.

**Численность:** 1 человек.

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

**Уставный капитал:** 10 000 руб., полностью оплачен участником. Единственным участником является Пак Сергей Святославович с долей 100 процентов

## 2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснительная записка.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления. Округление показателей: тыс. руб.

## 3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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

ООО «КМ - КУПЕР» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

#### **4. Информация о деятельности в 2025 году**

В течение 2025 года организация:

- не осуществляла продажи, в связи с отсутствием заказов (выручка — 0 руб.);
- не несла производственных/коммерческих расходов (0 руб.);
- не заключала договоров на поставку/оказание услуг

Расходы организации состояли из:

- начисления заработной платы единственному сотруднику (директору);
- начисления страховых взносов в соответствии с законодательством РФ

Движение денежных средств по расчетным счетам:

- осуществлялось только в части банковского обслуживания (комиссия банка) / выдаче и возврату беспроцентных краткосрочных займов

#### **5. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025г.), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлено.

#### **6. Непрерывность деятельности**

Денежные средства, привлеченные по договорам займа, были направлены на выполнение текущих обязательств Организации, в том числе на выплату заработной платы и налоговых платежей.

Руководство подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности. В следующем отчетном периоде планируется начало ведения доходной деятельности и достижение показателей безубыточности.

#### **7. Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025г.

Директор: \_\_\_\_\_ /Пак С.С./

Дата: 26.03.2026г.