

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общества с ограниченной ответственностью «КМ ДОН»

за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КМ ДОН» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 12.07.2019г.

Сокращенное наименование: ООО «КМ ДОН»

Юридический адрес: 346818, Ростовская область, р-н Мясниковский, х Ленинаван, ул Ленина, зд. 1и, офис 8.

ООО «КМ ДОН» (далее – Общество) филиалов и представительств не имеет.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – **1196196028654**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6122019810**

Код причины постановки на учет (КПП): **612201001**

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен 10 000,0 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Бенефициарные владельцы (участники Общества):

Самойленко Елена Владимировна, гражданин РФ, ИНН – 616483861785 100% доли в УК

Органы управления Обществом - исполнительный орган:

Директор Самойленко Елена Владимировна

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 3 чел.

Основной вид деятельности Общества в 2025г.:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – код ОКВЭД 46.73

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КМ ДОН» подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Состав годовой бухгалтерской отчетности

- 3.1 Бухгалтерский баланс
- 3.2 Отчет о финансовых результатах
- 3.3 Пояснительная записка

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена Приказом № 1/у от 30.12.2024г.

4.1. Учет МЗП

Учет МЗП осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов - по средней себестоимости.

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупным ценам.

Транспортные расходы по доставке товара до склада включаются в покупную стоимость товара.

Учет отгруженных товаров производится по фактической средней себестоимости.

4.2. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

В бухгалтерском учете доходами организации признаются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров.

Прочими доходами являются: проценты по предоставленным займам; излишек товара, выявленный при инвентаризации; поступления от продажи основных средств; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; курсовые разницы; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; прочие доходы.

4.3. Учет расходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.

Расходы Общества учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения»

4.4. Расшифровка статьи « Коммерческие расходы»

Аренда автомобиля	683	683
Аренда нежилого помещения	168	168
Ведение бух.учета	135	135
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
Материальные расходы	79	79
Оплата труда	399	399
Программное обеспечение	6	6
Страховые взносы	255	255
Итого	1 726	1 726

4.5. Расшифровка статьи «Прочие расходы»

Списание просроченной дебиторской задолженности	19
Расходы на услуги банков	14
Прочие	44
Итого:	77

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026г