

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кей Эм Ю РУС» за 2025 год

## 1. Сведения об обществе

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Кей Эм Ю РУС».

**Юридический адрес:** г. Москва, Краснопресненская набережная, 12, оф. 463

**Дата государственной регистрации:** 08.12.2017, ОГРН 5177746306590

**Уставный капитал** организации составляет 80 000 000 руб. (Восемьдесят миллионов рублей). Уставный капитал внесен полностью.

**Состав учредителей:** АО «Кей Эм Ю Ко., Лтд.» – 100% доля в уставном капитале. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Марукян Эдуард Артурович, назначен в соответствии с Протоколом № 6 от 03.08.2022.

**Основным видом деятельности организации** является торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

**Численность работников** на 31.12.25 составила 2 человека.

Организация не подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

## 2. Основные элементы учетной политики организации

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.1.4. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

2.2.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с положениями п.1 ст. 258 НК РФ и на основании классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является момент отгрузки товара и предъявление покупателю расчетных документов.

2.2.6. Датой реализации продукции собственного производства, товаров (работ, услуг) и иного имущества является дата перехода права собственности на продукцию собственного производства, товары (работы, услуги) и иное имущество, определяемая в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, и предъявления покупателю расчетных документов.

### **2.3 Состав бухгалтерской отчетности:**

2.3.1. Приказом №1/о от 31/12/25 г. Обществом утвержден состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Приложения к ним:

- отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2025 г.

- отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 г.

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, который состоит из текстовой информации с приложениями в виде таблиц.

## **3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

### **3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год**

В 2025 году компания не занималась оптовой торговлей, не имела доходов от обычных видов деятельности в связи со сложившейся геополитической ситуацией. После 24.02.2022 были нарушены логистические цепочки по поставке товара, поставщик товара начал испытывать трудности с продажей рубля в Японии.

-

### **3.2. Арендованные основные средства**

ООО «Кей Эм Ю РУС» в 2025 арендовала следующие помещения:

- офис по адресу г. Москва, Краснопресненская набережная, 12, оф. 463

### **3.3. Связанные стороны**

АО «Кей Эм Ю Ко., Лтд.» по отношению к ООО «Кей Эм Ю РУС» является учредителем со 100% долей в уставном капитале.

В свою очередь АО «Кей Эм Ю Ко., Лтд» было образовано корпорацией Панасоник и корпорацией Кубота.

Конечные контролирующие бенефициарные владельцы Панасоник и Кубота отсутствуют.

### 3.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в условных единицах

3.4.1. В отчетном периоде не возникали обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3.4.2. Обязательств, выраженных в иностранной валюте, на 31.12.2025 г. в ООО «Кей Эм Ю РУС» нет.

## 4. Основные показатели

### 4.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Строка	Расшифровка	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
<b>1230</b>	<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>86 735</b>
	авансы, выданные поставщикам	370
	расчеты с дебиторами и кредиторами	330
	расчеты с прочими дебиторами	86 035
<b>1520</b>	<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>88</b>
	расчеты с прочими кредиторами	88

### Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

В 2025 году выручка (строка 2110) от продажи импортных товаров и оказания услуг составила 0 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) составила 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2025 году составили 6 925 тыс. руб.

### Расшифровка Коммерческих расходов за 2025 год (строка 2210)

Наименование статьи затрат	2025, тыс. руб
расходы на аренду	-1 182
расходы на заработную плату и социальные нужды	-5 275
консультационные услуги	-44
расходы на содержание офиса	-197
прочие расходы	-226
<b>Итого</b>	<b>-6 925</b>

### Расшифровка Прочих расходов за 2025 год (строка 2350)

Наименование статьи затрат	2025, тыс. руб.
Услуги банка 5860	-30

Прочие расходы	-415
<b>Итого</b>	<b>-445</b>

### 4.3. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Налог на прибыль по декларации по налогу на прибыль в отчетном периоде составил 0 тыс. руб.

4.2. По временным разницам, возникшим в отчетном периоде, связанным с созданием резерва по отпускам начислены и списаны отложенные активы.

### 4.4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке 4122 отражены выплаченная заработная плата за 2025 год, НДФЛ уплаченный за 2025 год и отчисления на социальные нужды за 2025 год.

## 5. Социальные показатели

5.1. Среднесписочная численность работников в 2025 г.- 2 чел.

5.2 Затраты на оплату труда составили в 2025 — 4 131 тыс. руб.

5.3 Отчисления на социальные нужды составили в 2025 г.- 1 144 тыс. руб.

5.4 Задолженность перед персоналом по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 руб.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

5.4. В отчетном году были произведены следующие выплаты основному управленческому персоналу общества:

№ п/п	ФИО	Зарплата	Отпуск	Бонус и пр. облагаемый доход	Всего
		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб
1	Ген. директор Марукян Эдуард	1 440			1 440
	<b>Итого</b>	<b>1 440</b>			<b>1 440</b>

№ п/п	ФИО	Начисленные взносы, тыс. руб.		
			<b>Страховые взносы</b>	
1	Генеральный директор Марукян Эдуард			433
	<b>Итого</b>			<b>433</b>

## 6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

## **7. Риски хозяйственной деятельности**

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

## **8. Внутренний контроль**

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Организации как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур – Главный бухгалтер;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

## **10. Прочее**

В 2023 году ООО «Кей Эм Ю РУС» было вынуждено временно остановить свою основную деятельность и искать возможности для продолжения бизнеса. Компания планирует вернуться к обычному виду деятельности с улучшением геополитической обстановки.

Кредитов и займов Общество в 2025 не привлекало. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Общество не является истцом или ответчиком по искам других предприятий.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" не производились.

Генеральный директор ООО «Кей Эм Ю РУС»

Марукян Э. А.