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

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КИМО"

ИНН 5118005972 КПП 511801001 Дата государственной регистрации: 21.10.2022 г., ОГРН 1225100005525

Юридический адрес общества: Мурманская обл., м.о. город Кировск, г. Кировск, ул. Хибиногорская, д. 31, ПОМЕЩ. 18, 184250

1. Общая информация об организации

ООО «КИМО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Средняя списочная численность работающих на 31.12.2025 в ООО «КИМО» составила 33 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Обособленные подразделения

Обособленное подразделение г. Мончегорск - Мурманская обл., г. Мончегорск, пр-кт Металлургов, д. 52, 184511, поставлено на учет 29.12.2022г. Обособленное подразделение не имеет выделенного баланса.

Доля прибыли по подразделению рассчитывается исходя из среднесписочной численности работников

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " КИМО " является: "Деятельность универсальных магазинов, торгующих товарами общего ассортимента"

Организация является франчайзи сети «Пятерочка»

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 700 000 руб. и оплачен полностью.

С 24.12.2025 Единственным участником Общества является юридическое лицо ООО «ОЛИМПС», доля участия — 100 процентов.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Паршиков Тимур Владимирович

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «SBIS».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифиц		первоначальная (переоце-	накопленные амортизация и
					первоначальная (переоце-	накопленные аморти-			первоначальная (переоц	накопленные аморти-	первоначальная (перео	накопленные аморти-		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	1 680	(723)	262	(-)	-	(542)	-	-	-	-	-	1 942	(1 266)
	за 2024 г.	1 176	(283)	504	(-)	-	(440)	-	-	-	-	-	1 680	(723)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Транспорт	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	1 680	(723)	262	(-)	-	(542)	-	-	-	-	-	1 942	(1 266)
	за 2024 г.	1 176	(283)	504	(-)	-	(440)	-	-	-	-	-	1 680	(723)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:														
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

8. Лицензия

Получена лицензия № 51РПА0000956 выдана Министерство развития Арктики и экономики Мурманской области - Розничная продажа алкоголя. Действует до 13.12.2026

9. Финансовые вложения

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с 16 ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Договор	На начало 2025г. (тыс. руб)	На конец 2025г. (тыс. руб.)
12.05.25 №12/05/25	0	1 800
29.12.25 №29/12/25	0	2 500
20.07.23 №20/07/23	400	400
29.08.24 №29/08/24	1 000	440
05.02.25 №05/02/25	0	1 100
28.12.24 №28/12/24	1 300	1 300
30.09.24 №30/09/24	1 400	1 400
01.11.24 №01/11/24	1 400	1 400
28.02.25 №28/02/25	0	1 430
29.11.24 №29/11/24	1 500	1 500

10. Запасы

В стр 1210 баланса включается РБП затраты организации, произведённые в отчётном и предшествующих ему периодах, которые будут включены в себестоимость товаров, работ или услуг в последующих периодах.

Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период						На конец	
					списано		изменения				
		фактическая себес	резерв под обесц ене-	затраты	фактическая себестои	резерв в под обесц	резерв в под обесценние	фактическая себест	резерв в под обесц	фактическая себес	резерв в под обесц ене-
Запасы - всего	за 2025 г.	57	( )	38 647	(38611)	-	-	-		95	-
	за 2024 г.	40	( )	51 370	(51355)	-	-	-		57	-
в том числе:											
Сырье и материалы	за 2025 г.	-	( )	38 251	(38269)	-	-	18	-	-	-
	за 2024 г.	-	( )	50 686	(50787)	-	-	100		-	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	( )	-	( )	-	-	-		-	-
Товары	за 2025 г.	-	( )	279	(262)	-	-	(18)	-	-	-
	за 2024 г.	-	( )	604	(504)	-	-	(100)		-	-
РБП	за 2025 г.	57	( )	117	(80)	-	-	-	-	95	-
	за 2024 г.	40	( )	80	(64)	-	-	-		57	-
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	( )	-	( )	-	-	-		-	-

11. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				посту-		списано			перекла сси-фициро вано		
		по условиям договора	резерв по сомнит ель-ным долгам	в результате фактов хозяйстве н-	процент ы, штрафы и иные начисле	погашено	на расход ы	восста нов-ление резерв а		по условиям договора	резерв по сомнит ель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	9 656	(-)	786 499	(-)	781 140	(-)	-	-	15 015	-
	за 2024 г.	8 978	(-)	684 768	(-)	684 091	(-)	-	-	9 656	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	982	(-)	11 817	(-)	12 564	(-)	-	-	235	-
	за 2024 г.	255	(-)	8 560	(-)	7 833	(-)	-	-	982	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	8 334	(-)	772 758	(-)	768 576	(-)	-	-	12 516	-
	за 2024 г.	8 652	(-)	675 914	(-)	676 232	(-)	-	-	8 334	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	за 2025 г.	322	(-)	1 589	(-)	-	(-)	-	-	1 911	-
	за 2024 г.	35	(-)	287	(-)	-	(-)	-	-	322	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	18	(-)	335	(-)	-	(-)	-	-	353	-
	за 2024 г.	10	(-)	7	(-)	-	(-)	-	-	18	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	26	(-)	-	(-)	26	(-)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	9 656	(-)	786 499	(-)	781 140	(-)	-	-	15 015	-
	за 2024 г.	8 978	(-)	684 768	(-)	684 091	(-)	-	-	9 656	-

Вся дебиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

12. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекла сси-фициров ано	
			в результате фактов хозяйствен-	процент ы, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Долгосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	21 752	120 318	-	(115 135)	(-)	-	26 934
	за 2024 г.	25 624	104 950	-	(108 821)	(-)	-	21 752
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	10 926	111 239	-	(112 442)	(-)	-	9 723
	за 2024 г.	16 023	103 179	-	(108 275)	(-)	-	10 926
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-4	-	(-4)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	8 882	-	-	(2 697)	(-)	-	6 185
	за 2024 г.	7 381	1 501	-	(-)	(-)	-	8 882
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	500	-	-	(500)	(-)	-	-
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	519	8 920	-	(-)	(-)	-	9 439
	за 2024 г.	336	183	-	(-)	(-)	-	519
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	458	54	-	(-)	(-)	-	512
	за 2024 г.	371	87	-	(-)	(-)	-	458
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	967	109	-	(-)	(-)	-	1 075
	за 2024 г.	1 013	-	-	(46)	(-)	-	967
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с учредителями	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г.	21 752	120 318	-	(115 135)	(-)	-	26 934
	за 2024 г.	25 624	104 950	-	(108 821)	(-)	-	21 752

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- заемные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	52 326	56 894
Затраты на оплату труда	24 912	21 497
Отчисления на социальные нужды	5 944	4 376
Амортизация	568	440
Прочие затраты	55 832	46 636
Итого по элементам	139 582	129 843
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 582	129 843

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КИМО» Т. В. Паршиков

