Общество с ограниченной ответственностью
"ППБ "КМ СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ППБ "КМ СЕРВИС"» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН: 7724340741

Место нахождения: 115304, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Царицыно, ул Каспийская, дом 22, корпус 1, строение 5, этаж/помещ. 5/9, комната 18.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы учета.

Обязательный аудит не проводится.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025:

- валюта баланса — 64 518 тыс. руб.;
- внеоборотные активы — 11 331 тыс. руб.;
- оборотные активы — 53 187 тыс. руб.;
- капитал — 6 891 тыс. руб.;
- краткосрочные обязательства — 57 627 тыс. руб.

3. Внеоборотные активы

Основные средства на 31.12.2025 составили 9 326 тыс. руб.

В составе основных средств учитывается автотранспорт, нежилое помещение, оборудование и имущество, используемое в основной деятельности.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составили 5 522 тыс. руб.

Снижение запасов связано с их использованием в деятельности и оптимизацией складских остатков.

Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы составили 47 632 тыс. руб.

В составе:

- дебиторская задолженность — 41 134 тыс. руб.;
- прочие активы (включая НДС) — 6 498 тыс. руб.

Основная дебиторская задолженность сформирована по расчетам с покупателями и заказчиками. Задолженность носит текущий характер и является ожидаемой к погашению.

Денежные средства составили 33 тыс. руб.

5. Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 6 881 тыс. руб.

Снижение связано с получением убытка по итогам отчетного периода.

6. Обязательства

Краткосрочные обязательства составили 57 627 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность — 50 633 тыс. руб.;
- краткосрочные заемные средства — 6 994 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует. Обязательства классифицированы как краткосрочные исходя из сроков погашения по договорам на отчетную дату.

7. Аренда

Общество не применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении:

· договоров аренды со сроком не более 12 месяцев;

· договоров аренды, предметом которых является имущество, имеющее низкую стоимость (стоимостью не более 100 000 рублей на дату предоставления предмета аренды).

По остальным договорам аренды права пользования активами и обязательства по аренде признаются в бухгалтерском учете в порядке, установленном ФСБУ 25/2018. На отчетную дату такие договоры у Общества отсутствуют.

8. Доходы и расходы

Выручка за 2025 год составила 6 457 тыс. руб.

Рост выручки по сравнению с предыдущим периодом отсутствует, наблюдается снижение объемов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составили 7 975 тыс. руб.

Основные расходы:

- амортизация;
- затраты на оплату труда;
- материальные расходы.

Прочие доходы составили 4 326 тыс. руб., прочие расходы — 2 866 тыс. руб.

Налог на прибыль — 20 тыс. руб.

По итогам 2025 года получен убыток — 78 тыс. руб.

Основные причины:

- снижение объемов оказанных услуг и продаж товаров;

9. Связанные стороны

Операции с учредителями и аффилированными лицами в отчетном периоде не носили существенного характера.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

В связи с исправлением существенной ошибки в отчетности за 2025 год произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2023 и 2024 годы. Влияние исправления ошибки на показатели бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс

Показатель (тыс. руб)

ДО

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2023 38 538

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2024 35 322

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2023 19 691

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2024 18 976

ИЗМЕНЕНИЕ

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2023 14 004

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2024 16 664

Финансовые вложения (строка 1170) 31.12.2023 4 829

Финансовые вложения (строка 1170) 31.12.2024 2 020

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2023 (18 833)

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2024 (18 686)
ПОСЛЕ
Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2023 52 542
Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) 31.12.2024 51 987
Финансовые вложения (строка 1170) 31.12.2023 4 829
Финансовые вложения (строка 1170) 31.12.2024 2 020
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2023 858
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 31.12.2024 290
Итого оборотные активы (строка 1200) 31.12.2024 48 500 0 48 500

Примечание: общая сумма оборотных активов не изменилась, поскольку корректировка произведена в рамках переклассификации статей внутри раздела Актив баланса.

11. Непрерывность деятельности

Общество продолжает деятельность на принципе непрерывности.

Несмотря на полученный убыток, руководство оценивает финансовое положение как стабильное.

Общество выполняет свои обязательства и имеет достаточные ресурсы для продолжения деятельности

Директор **С. А. Ворошилов**

«24» марта 2026 г.