

Общество с ограниченной ответственностью «КМА»

Пояснения к упрощенной Бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

ООО «КМА» (ИНН 9719046681)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КМА» (ООО «КМА»).

Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП) и включено в Единый реестр СМП. Ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ.

Основной вид деятельности «Деятельность головных офисов» (ОКВЭД 70.10).

Среднесписочная численность за 2025 год 1 человек.

2. Основы подготовки и учетная политика

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимых федеральных стандартов.

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения: доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов – 15%

Основные средства (стр.1150) учитываются по первоначальной стоимости. Остаточная стоимость на 31.12.2025г. составляет 7 051 тыс.руб. Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы (ФСБУ 5/2019), (стр.1210) на 31.12.2025г. составляет 0 тыс. руб., оцениваются по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО. Организация не создает резерв под обесценение запасов ввиду их быстрой оборачиваемости.

Аренда (ФСБУ 25/2018) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Организация создает резерв по дебиторской задолженности, которая считается сомнительной.

3. Пояснения к статьям баланса и отчета о финансовых результатах

Дебиторская задолженность (стр. 1240) на 31.12.2025 составляет 2 640 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) на 31.12.2025 составляет 7 970 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) на 31.12.2025г. составляет 3 075 тыс. руб.

Основную часть составляет задолженность перед поставщиками и кредиторами (3 035 тыс. руб.)

и задолженность по налогам и сборам (39 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности нет.

К отчету о финансовых результатах

Выручка (стр.2110) на 31.12.2025г. составляет 600 тыс. руб. Выручка получена от исполнения Договора поручения (вознаграждение).

Управленческие расходы на 31.12.2025г. составляют 1 718 тыс. руб.

Прочие доходы (стр.2340) на 31.12.2025г. составляют 4 тыс. руб. Неизрасходованные остаток резерва по отпускам.

Прочие расходы (стр.2350) на 31.12.2025г. составляет 41 тыс. руб., в том числе услуги банка, штрафы ГИБДД и госпошлины за регистрацию ТС.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных повлиять на финансовое состояние организации, не происходило.

5. Дополнительная информация

В 2025г. организация не совершала операции со связанными сторонами. Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году. Риски прекращения деятельности отсутствуют. Залогов имущества и выданных поручительств на отчетную дату нет.

Генеральный директор

31.03.2026

Углова Г.Ю.