

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОМПЛЕКСНЫЕ МАРКЕТИНГОВЫЕ РАЗРАБОТКИ» (ООО «КМР»)

1. Сведения об организации и общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные Маркетинговые Разработки» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 29.03.2024г. ОГРН 1247800032919, ИНН 7813679014, КПП 781301001.

Основной вид деятельности: «Деятельность рекламных агентств». ОКВЭД 73.11.

Дополнительные виды деятельности:

-«Разработка компьютерного программного обеспечения» ОКВЭД 62.01.

-«Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий» ОКВЭД 62.02.

-«Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая» ОКВЭД 62.09.

-«Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность» ОКВЭД 63.11.

-«Деятельность web-порталов» ОКВЭД 63.12.

-«Деятельность информационных агентств» ОКВЭД 63.91.

-«Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки» ОКВЭД 63.99, и др.

Местонахождение исполнительного органа Общества 197136, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Петровский, ул. Ленина, д. 42, литера А, помещ. 1-Н, офис 1-11.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества зарегистрировано одно обособленное подразделение.

Местонахождение обособленного подразделения: 191015, г. Санкт-Петербург, Муниципальный Округ Смольнинское вн.тер. г., ул. Шпалерная, д.51, литера А, офис 601. КПП ОП 784245001.

Общество лицензий не имеет, т.к. деятельность Общества не лицензируется.

В отчетном периоде генеральным директором Общества является Сизинцев Роман Александрович.

Уставный капитал, по состоянию на 31.12.2025г. оплачен на 100%

На дату представления отчетности, бенефициарным владельцем Общества является:
Сизинцев Роман Александрович.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика утверждена приказом №1-УП-БУ/2025 от 28.12.2024г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Основные положения Учетной политики Общества приведены в Таблице 1.

Таблица 1

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3.2 Учет нематериальных активов	
Принятие к учету	Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относятся к объектам НМА, за исключением несущественных активов. Стоимостной лимит для каждого несущественного актива установлен в размере 100 000,00 (Сто тысяч) за единицу.	п. 4, 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	П.13, 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ начисления амортизации	Учетной политикой утвержден линейный способ начисления амортизации	п. 38, 39, 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

	2.3.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.3.4 Финансовые вложения	
Принятие к учету	В составе финансовых вложений Обществом признаются займы предоставленные. Общество признает также финансовыми вложениями –депозиты, сроком размещения свыше 3-х месяцев	П. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
	2.3.5 Учет денежных средств и денежных эквивалентов	
Принятие к учету	Общество признает в составе денежных эквивалентов размещенные депозиты, сроком размещения до 3-х месяцев	ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
	2.3.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.3.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Нематериальные активы.

Информация, о наличии и движении нематериальных активов Общества, о сумме капитальных вложений и т.д., по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 3. Нематериальные активы».

4. Основные средства.

Информация, о наличии и движении основных средств Общества, о сумме капитальных вложений и т.д., по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 4. Основные средства».

5. Финансовые вложения.

Информация, о наличии и движении финансовых вложений Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 5. Финансовые вложения».

6. Запасы.

Информация, о наличии и движении запасов Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах «Раздел 6. Запасы»

7. Дебиторская задолженность.

Информация, о наличии и движении дебиторской задолженности Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 7. Дебиторская задолженность».

8. Обязательства.

Информация, о наличии и движении кредиторской задолженности Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 8. Обязательства».

9. Обеспечение обязательств.

Информация, о наличии полученных и выданных обязательств Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 9. Обеспечения обязательств».

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация, о составе расходов по обычным видам деятельности Общества по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности».

11. Государственная помощь.

Информация о наличии у Общества государственной помощи по периодам, раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Раздел 11. Государственная помощь».

12. Изменения капитала

12.1 Изменений Уставного капитала Общества в отчетном году не было.

12.2 Нераспределенная прибыль Общества, по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 173 тыс. руб.

12.3 Чистый убыток Общества в отчетном году составил 918 тыс. руб.

12.4 В отчетном периоде дивиденды не выплачивались

Генеральный директор ООО «КМР» _____ Сизинцев Р.А.

"31" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 647	-	173	-	(1 067)	-	-	-	753	-
	За 2024 г.	-	-	1 647	-	-	-	-	-	1 647	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	110	-	(38)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	980	-	-	-	(980)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	980	-	-	-	-	-	980	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	427	-	-	-	-	-	-	-	427	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	-	-	-	427	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	124	-	50	-	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	124	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	-	(17)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	8	-	(9)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	1 647	-	173	-	(1 067)	-	-	X	753	-
	За 2024 г.	-	-	1 647	-	-	-	-	X	1 647	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	650	771	-	(526)	-	-	895
	За 2024 г.	-	650	-	-	-	-	650
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	526	497	-	(526)	-	-	497
	За 2024 г.	-	526	-	-	-	-	526
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	150	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	97	-	-	-	-	97
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	124	27	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	-	124	-	-	-	-	124
Итого	За 2025 г.	650	771	-	(526)	-	X	895
	За 2024 г.	-	650	-	-	-	X	650

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	20
Затраты на оплату труда	8 672	2 710
Отчисления на социальные нужды	1 886	514
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 324	3 338
Итого по элементам	17 882	6 582
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 882	6 582

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-