

«К М М»

ОБЩЕСТВО С ОРГАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
194044, Санкт-Петербург, ул. Смолячкова д.19, литера А, оф.601 Tel.(812) 542-64-54
ИНН 7802184108, КПП 780201001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. 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 амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	20 007	(6 115)	(213)	20 007	(6 328)
	За 2024 г.	20 007	(5 902)	(213)	20 007	(6 115)
в том числе:						
Здания	За 2025 г.	14 681	(4 025)	(126)	14 681	(4 151)
	За 2024 г.	14 681	(3 899)	(126)	14 681	(4 025)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 470	(2 029)	(87)	2 470	(2 115)
	За 2024 г.	2 470	(1 942)	(87)	2 470	(2 029)
Земельные участки	За 2025 г.	2 794	-	-	2 794	-
	За 2024 г.	2 794	-	-	2 794	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	62	(61)	-	62	(62)
	За 2024 г.	62	(61)	-	62	(61)

4. Аренда

Организация использует право не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров, исполнение которых начато до 01 января 2022 года.

Организация использует право учитывать любую аренду как операционную, если выполняются два условия (п. 28 ФСБУ 25/2018):

- право собственности не переходит к арендатору;
- арендатор не сможет купить арендованный предмет по цене существенно ниже его справедливой стоимости.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется методом ФИФО.

6. Дебиторская задолженность

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			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.	355	-	1 608	-	(355)	-	-	1 608	-
	За 2024 г.	1 252	-	355	-	(1 252)	-	-	355	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	847	-	-	-	-	847	-
	За 2024 г.	638	-	-	-	(638)	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	354	-	761	-	(354)	-	-	761	-
	За 2024 г.	613	-	354	-	(613)	-	-	354	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	355	-	1 608	-	(355)	-	-	1 608	-
	За 2024 г.	1 252	-	355	-	(1 252)	-	-	355	-

7. Обязательства

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.	4 331	-	-	(2 829)	-	-	1 502
	За 2024 г.	990	3 341	-	-	-	-	4 331
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 482	-	-	(2 482)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 482	-	-	-	-	2 482
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 836	-	-	(343)	-	-	1 492
	За 2024 г.	978	858	-	-	-	-	1 836
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	-	(4)	-	-	9
	За 2024 г.	12	1	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	4 331	-	-	(2 829)	-	X	1 502
	За 2024 г.	990	3 341	-	-	-	X	4 331

8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений организация учитывает остатки на депозитных счетах.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		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.	23 650	-	41 500	(33 650)	-	31 500	-
	За 2024 г.	23 800	-	78 100	(78 250)	-	23 650	-
в том числе:								
Депозитные счета	За 2025 г.	23 650	-	41 500	(33 650)	-	31 500	-
	За 2024 г.	23 800	-	78 100	(78 250)	-	23 650	-
Итого	За 2025 г.	23 650	-	41 500	(33 650)	-	31 500	-
	За 2024 г.	23 800	-	78 100	(78 250)	-	23 650	-

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Яргомский Никита Юрьевич, доля участия — 6247618/13115000

Моисеева Ирина Владимировна, доля участия — 6867382/13115000

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 19400000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

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.

Генеральный директор ООО «КММ» Моисеев Д.И.