

31.03.2026 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.**

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕМАТИКА»
 - 1.2. ИНН 7804661613 КПП 780401001
 - 1.3. ОГРН 1197847231966
 - 1.4. ОКВЭД 46.90
- Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.
- 1.5. Уставный капитал 50 000 рублей
 - 1.6. Учредитель физическое лицо:
Солодников Вадим Валерьевич - 100% уставного капитала;
 - 1.7. Юридический адрес : 195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом 21, корпус 1, литер А, помещение 311
 - 1.8. Фактический адрес : 195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом 21, корпус 1, литер А, помещение 311
 - 1.9. Среднесписочная численность за 2025 г. - 1 чел.
 - 1.10. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
 - 1.11 Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.10 №1011, N 674 от 06.07.2015, №640 от 07.07.16, №526 от 28.04.18, №1924 от 27.12.2019.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Сроки полезного использования считаются по нижней границе той или иной амортизационной группы.

По основным средствам, относящимся ко второй группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 36 месяцам.

По основным средствам, относящимся к третьей группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 48 месяцам.

2.1.5. Переоценка основных средств не производится.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. В соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Статья 167. Момент определения налоговой базы

2.2.2. Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

2.2.3. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.10 №1011, N 674 от 06.07.2015, №670 от 07.07.16. №526 от 28.04.2018, №1924 от 27.12.2019

2.2.4. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2.5. Сроки полезного использования считаются по нижней границе той или иной амортизационной группы.

По основным средствам, относящимся ко второй группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 36 месяцам.

По основным средствам, относящимся к третьей группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 48 месяцам.

2.2.6. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

2.2.7. Предприятие определяет налоговую базу по налогу на прибыль по данным регистров бухгалтерского учета, с корректировкой расходов, прибылей и убытков с учетом требований налогового кодекса.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.

3.1.1. Основные виды деятельности: 46.90 Прочая оптовая торговля
Организация занимается импортом товаров. На финансовый результат сильно влияют курсовые разницы.

3.2. Выручка

- за 2023 год 31548 тыс.руб.

- за 2024 год 38410 тыс.руб.

- за 2025 год 66068 тыс.руб.

3.3.1.

- прочие доходы за 2023 год 3029 тыс.руб

- прочие доходы за 2024 год 9203 тыс.руб

- прочие доходы за 2025 год 7272 тыс.руб

3.3. Чистая прибыль предприятия

- за 2023 г. составила -5714 тыс.руб.
- за 2024 г. составила -1437 тыс. руб.
- за 2025 г. составила 7809 тыс. руб.

3.4 .Нематериальные активы на балансе предприятия на 31.12.23, на 31.12.24, на 31.12.25 отсутствуют.

3.5.Остаточная стоимость основных средств

- на 31.12.23 г. составляет 0 тыс. рублей.
- на 31.12.24 г. составляет 0 тыс. рублей;
- на 31.12.25 г. составляет 0 тыс. рублей;

3.6. Дивиденды:

В 2025г не были выплачены дивиденды за 2024г.