Общество с ограниченный ответственностью

«Краснодарский продуктовый дом» (ООО «КМД МСК»)

ОГРН 1157746896262

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 44 человек, в том числе:

Наименование	**Численность**
Рабочие	10 человек
Специалисты	22 человек
Другие служащие	10 человек
Руководители	2 человека

Выручка за 2025 г. составила 2 995 881 тыс. руб., вся выручка получена от торговли продуктами питания.

В 2025 году было получено прочих доходов на сумму 5 221 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее *деятельности и (или) движения денежные средств (п.17 ПБУ 1/2008).*

Основным видом деятельности является:

46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

Расчет амортизации осуществляется линейным способом по всем объектам линейным способом. Переоценка не производится. Описание МПЗ производится по средней стоимости.

Финансовый результат от реализации товаров определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Информация о связанных сторонам (п.9 ПБУ 11/2008).

Учредителю Вихарева Татьяна Владимировна, доля которой в уставном капитале составляет 100 %. ИНН 232200300948

В 2025 г. учредителю дивиденды по итогам работы предприятия выплачивались в размере 1000,5 тыс.руб.

Генеральный директор — Терских Олег Владимирович

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) —836,00 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу — 252 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарный владелец Общества – единственный учредитель Вихарева Татьяна Владимировна, доля которой в уставном капитале составляет 100 %.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращение либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена — отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8.Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10.Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (Тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	**2024 г.**
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	50 850	42 077
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	65164	60 931
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерекой прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25% / 20%)	12 755	8 415
Изменение отложенных налоговых активов	271	890
Изменение отложенных налоговых обязательств	1382	1964
Постоянные налоговые обязательства	969	373
Пересчет ОНО и ОНА по ставке 25 %		205
Текущий налог на прибыль	16 291	11 847

Временные и постоянные разницы за *2025 и 2024 года*

Наименование	**2025 г.**	2024 г.
Вычитаемые временные азницы, всего	271	890
Налогооблагаемые временные разницы, всего	1382	1964
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	969	373

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями связаны с приобретением основных средств в лизинг.

Постоянные налоговые разницы в 2025 годы связан с наличием расходов, не принятых к налоговому учету.

12. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативные процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные рисии

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физические лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор *Терских О.В.*

30.03.2025 г.