

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025г.

ООО «Корт Северо-Запад»

В данном разделе пояснительной записки к бухгалтерской отчетности приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

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

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Корт Северо-запад» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Данная отчетность является упрощенной отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В штате общества на 31.12.2025 г.. численность сотрудников -11 человек, ФОТ за 2025 г. составил 10 385,00 тыс.руб. Задолженности по заработной плате нет.

Общество оказывает услуги по предоставлению в аренду спортивных площадок, находящихся в собственности общества для занятий спортом и проведением спортивных мероприятий для физических лиц, юридических лиц и детских спортивных школ.

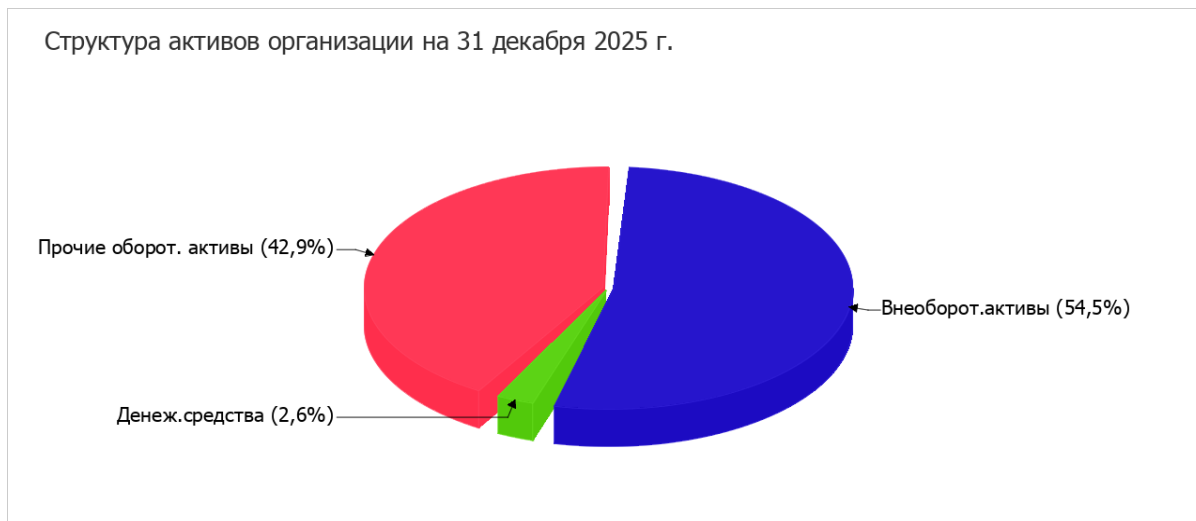
1. Анализ финансового положения

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
Внеоборотные активы	34 068	29 367	73,4	54,5	-4 701	-13,8
Оборотные	12 317	24 501	26,6	45,5	+12 184	+98,9
Пассив						
Собственный капитал	38 294	43 329	82,6	80,4	+5 035	+13,1
Долгосрочные обязательства	4 424	2 024	9,5	3,8	-2 400	-54,2
Краткосрочные обязательства	3 667	8 515	7,9	15,8	+4 848	+132,2
Валюта баланса	46 385	53 868	100	100	+7 483	+16,1

Активы на 31 декабря 2025 г. характеризуются примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (54,5% и 45,5% соответственно). Активы организации за рассматриваемый период (2025 год) увеличились на 7 483 тыс. руб. (на 16,1%).

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- финансовые и другие оборотные активы – 11 621 тыс. руб. (62,1%)
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 6 516 тыс. руб. (34,8%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- капитал и резервы – 5 035 тыс. руб. (50,9%)
- краткосрочная кредиторская задолженность – 4 848 тыс. руб. (49,1%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "материальные внеоборотные активы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (-11 217 тыс. руб. и -2 400 тыс. руб. соответственно).

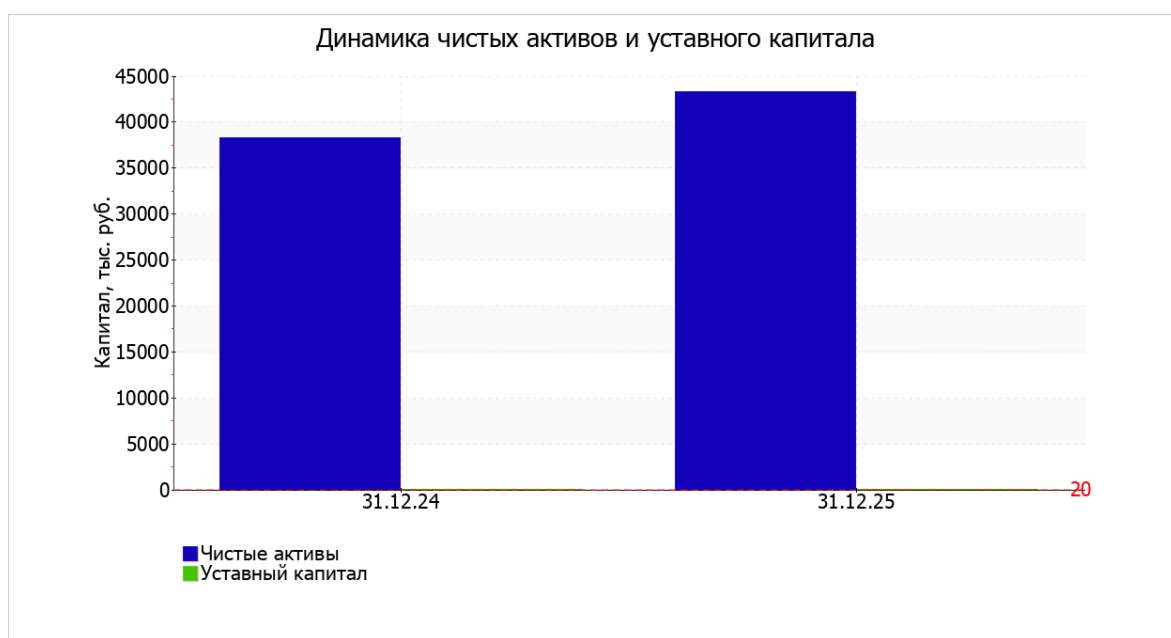
Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 43 329,0 тыс. руб. За весь рассматриваемый период отмечено ощутимое повышение собственного капитала на 5 035,0 тыс. руб.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	38 294	43 329	82,6	80,4	+5 035	+13,1

2. Уставный капитал	20	20			–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	38 274	43 309	82,5	80,4	+5 035	+13,2

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) намного (в 2 166,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 13,1% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "Корт Северо-Запад" за последний год и аналогичный период прошлого года.

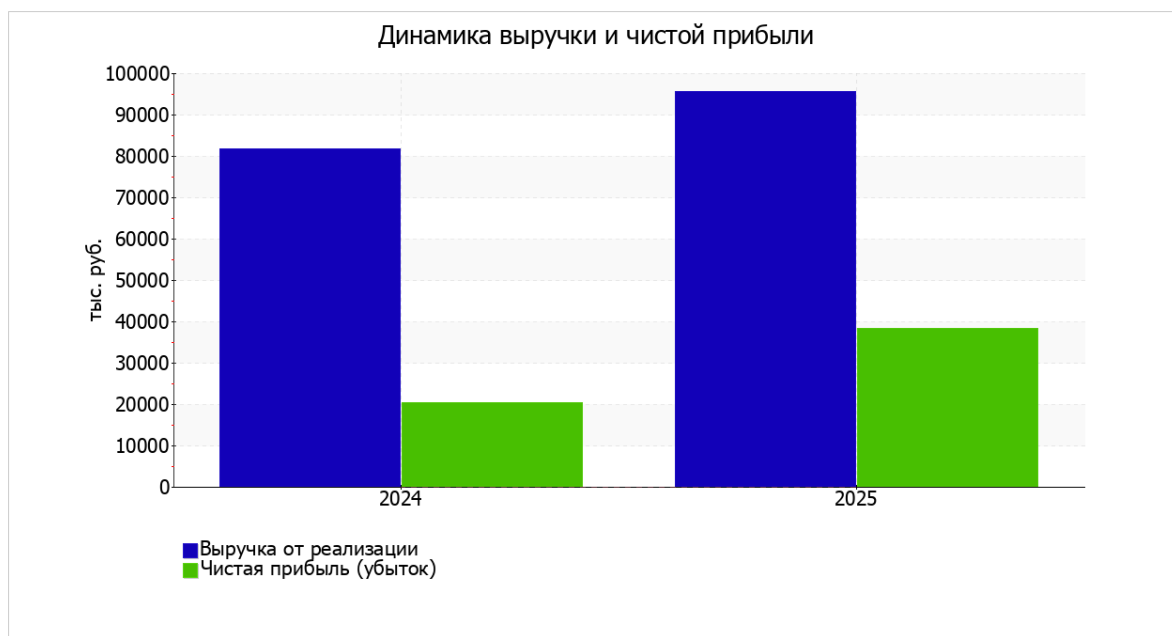
Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 41 564 тыс. руб., что составило 43,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 6 538 тыс. руб., или на 13,6%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 13 866 и 20 425 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+60,8%) опережает изменение выручки (+17%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	Изменение показателя	Средне-годовая

	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	величина, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	81 708	95 595	+13 887	+17	88 652
2. Расходы по обычным видам деятельности	33 606	54 031	+20 425	+60,8	43 819
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	48 102	41 564	-6 538	-13,6	44 823
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-852	1 589	+2 440	↑	368
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	47 250	43 152	-4 098	-8,7	45 201
6. Проценты к уплате	25 522	2 975	-22 547	-88,3	14 249
7. Налоги на прибыль (доходы)	1 429	1 779	+350	+24,5	1 604
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	20 299	38 398	+18 079	+89,2	29 349

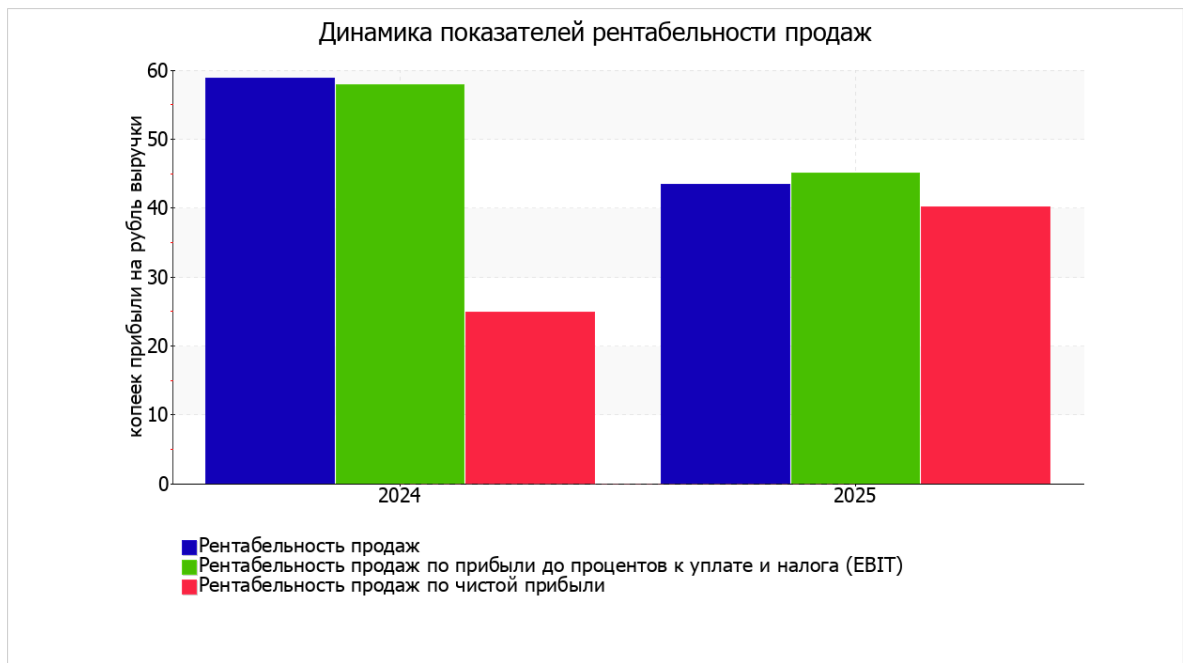
Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ООО "Корт Северо-Запад" в течение всего анализируемого периода.



2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024	2025	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)

1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	58,9	43,5	-15,4	-26,2
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	57,8	45,1	-12,7	-22
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	24,8	40,2	+15,4	+61,6



3. Выводы по результатам анализа

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на 31 декабря 2025 г.) и результаты деятельности ООО "Корт Северо-Запад" в течение всего анализируемого периода.

Среди показателей, имеющих *исключительно хорошие* значения, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за рассматриваемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- на 31 декабря 2025 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует очень хорошее значение;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- отличная рентабельность активов за 2025 год;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

- чистая прибыль за анализируемый период составила 38 399 тыс. руб. (+18 100 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

С *хорошей* стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- доля собственного капитала неоправданно высока ;

Приведенные выше показатели свидетельствуют об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. Финансовое состояние организации позволяет отнести ее к категории надежных заемщиков и дает возможность претендовать на привлечение кредитных ресурсов.

Генеральный директор

ООО «Корт Северо-Запад»

Малов И.О.