

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «КПЛЕ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КПЛЕ» (ИНН 9715384224) по итогам 2025 года относится к субъектам малого предпринимательства и представляет отчетность по упрощенным формам. Основные активы компании сосредоточены в денежных средствах и нематериальных активах.

2. Анализ внеоборотных активов (стр. 1170)

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 составила 102 тыс. руб. Наблюдается стабильное снижение балансовой стоимости (с 136 тыс. руб. в 2023 году), что обусловлено плановым начислением амортизации по имеющимся объектам НМА. Новые объекты в 2025 году на баланс не принимались.

3. Анализ оборотных активов и ликвидности (стр. 1250, 1240)

В 2025 году произошла существенная перегруппировка оборотных активов:

- * Денежные средства: Выросли в 3,3 раза (с 434 тыс. руб. до 1 428 тыс. руб.).

- * Финансовые и прочие активы: Снизилась на 2 392 тыс. руб.

Такая динамика свидетельствует об эффективной работе по взысканию дебиторской задолженности. Погашение долгов контрагентами обеспечило компании высокую подушку ликвидности к концу отчетного периода.

4. Результаты деятельности и капитал (стр. 1300, 2110, 2400)

- * Выручка: В 2025 году составила 25 034 тыс. руб., что на 40% меньше показателя 2024 года (41 538 тыс. руб.).

- * Финансовый результат: Год завершен с чистым убытком в размере 1 173 тыс. руб. Основная причина — превышение расходов по обычной деятельности (25 451 тыс. руб.) над выручкой.

- * Чистые активы: Несмотря на убыток, капитал компании остается положительным и составляет 1 489 тыс. руб., что значительно выше уставного капитала. Это подтверждает финансовую устойчивость организации.

5. Налогообложение и события после отчетной даты

В 2025 году компания применяла УСН, сумма налога составила 751 тыс. руб.

Важное изменение: С 1 января 2026 года ООО «КПЛЕ» перешло на Автоматизированную упрощенную систему налогообложения (АУСН).

- * Данный переход позволит компании оптимизировать расходы за счет нулевых тарифов страховых взносов (кроме фиксированного взноса на травматизм).

- * С учетом выручки за 2025 год (25 млн руб.), компания сохраняет право на освобождение от НДС, предусмотренное правилами АУСН, что является

преимуществом по сравнению с обычным режимом УСН в 2026 году.