

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "Кама-Трио" за 2025 год

Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью "Кама-Трио" (далее — Компания) представило свою годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год в полном объеме и соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н.

Компания была создана в форме частной собственности и осуществляет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Административно находится по адресу: город Москва, 2-й Ирининский переулок, дом 3, этаж 1, помещение II, офис 7, комната 101, почтовый индекс 105082.

Регистрационные данные Компании:

- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7705053815
- Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 40450368
- Форма собственности: частная
- Местонахождение: город Москва, Россия

Бухгалтерская отчетность Компании подверглась обязательному аудиту и получила положительную оценку от специализированной аудиторской фирмы.

Структура и динамика показателей баланса

Актива баланса

По состоянию на конец 2025 года структура активов выглядит следующим образом:

- **Дебиторская задолженность:** составляет основную массу активов — 24 370 тысяч рублей. Это свидетельствует о значительной роли расчетов с клиентами и поставщиками в структуре оборота компании.
- **Запасы:** составляют незначительную сумму — всего 124 тысячи рублей. Такой низкий показатель говорит о низкой потребности в складских остатках либо эффективной работе отдела снабжения.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** небольшие объемы — около 10 тысяч рублей, вероятно указывают на невысокую потребность в наличных средствах и эффективное управление денежными потоками.

Изменение структуры активов за три последних года иллюстрирует динамику развития бизнеса и подчеркивает значимость текущих операций компании.

Обязательств баланса

Основные обязательства состоят преимущественно из кредиторской задолженности, составляющей значительную часть пассивов (19 737 тысяч рублей). Другие виды долговых обязательств отсутствуют, что положительно характеризует стабильность финансового состояния и отсутствие высоких рисков обслуживания долга.

Капитала

Структура капитала представлена уставным капиталом в размере 10 тысяч рублей и нераспределенной прибылью в сумме 4 757 тысяч рублей. Такая структура говорит о достаточной обеспеченности собственными средствами и возможности наращивания собственного капитала за счет внутренних резервов.

Показатели отчета о финансовых результатах

Выручка и себестоимость

Годовая выручка компании достигла уровня 1 602 367 тысяч рублей, тогда как себестоимость практически совпадает с объемом выручки (1 596 350 тысяч рублей). Это оставляет небольшой положительный остаток валовой прибыли (6 017 тысяч рублей), свидетельствуя о высокой марже доходов и контролируемых расходах производства.

Прибыль и налоги

Чистая прибыль Компании за прошедший год составила 4 757 тысяч рублей. Этот показатель включает уплату налогов на прибыль в размере 1 030 тысяч рублей. Общий совокупный финансовый результат компании остается позитивным, демонстрируя эффективность операционной деятельности и рост потенциала для расширения и инвестиций.

Аналитическое заключение

Ключевые показатели финансово-хозяйственной деятельности

Проведенный анализ ключевых показателей позволил выявить ряд важных аспектов функционирования Компании:

- Высокий удельный вес дебиторской задолженности требует постоянного контроля и мониторинга своевременности оплаты счетов покупателями и заказчиками.
- Низкий уровень запасов минимизирует затраты на хранение и снижение стоимости товаров вследствие устаревания или порчи.
- Маленький размер денежных средств может указывать на необходимость оптимизации процесса расчета заработной платы сотрудникам и других регулярных расходов.
- Полностью отсутствующие займы снижают финансовые риски и позволяют планировать расширение без привлечения сторонних ресурсов.
-

Рекомендации по улучшению финансового состояния

- Укрепление системы внутреннего контроля за дебиторскими задолженностями позволит снизить риск невозвратных кредитов и повысить платежеспособность компании.
- Оптимизация управленческих процессов приведет к снижению затрат и повышению рентабельности деятельности.
- Увеличение объема собственных средств путем распределения части чистой прибыли в резервный фонд повысит надежность компании и обеспечит дополнительную защиту от возможных кризисов.

Заключение

Подведя итог анализа годовой отчетности ООО "Кама-Трио", можно сделать вывод о стабильности и надежности текущего финансового положения компании.

Эффективное использование активов, контролируемые уровни задолженности и высокие показатели доходности свидетельствуют о перспективах успешного продолжения хозяйственной деятельности и росте рыночной привлекательности компании. Однако внимание должно уделяться вопросам совершенствования внутренней дисциплины расчетов и оптимизации управленческой структуры для поддержания устойчивого роста и достижения стратегических целей компании.