

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «КАНАМ СЕРВИС» за 2025 г.

ИНН 4217189447 КПП 421701001 ОГРН 1184205011033

Юридический адрес: 654080, Кемеровской область -Кузбасс, г. Новокузнецк, Центральный район, ул. Франкфурта 10 - 31

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАНАМ СЕРВИС» зарегистрировано 30 мая 2018 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности- частная.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работников общества в 2025 году составила 3 человека.

Основным видом экономической деятельности общества является:

ОКВЭД 46.69 — торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

ООО «КАНАМ СЕРВИС» применяет общую систему налогообложения ОСНО.
Относится к субъектам МСП согласно данным из реестра – запись от 10.06.2018

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету;
- учетной политикой организации.

Бухгалтерская отчетность формируется методом начисления.

Товары, предназначенные для перепродажи, принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. Списание товаров производится по стоимости их приобретения.

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском учете методом начисления в момент перехода права собственности на товар покупателю.

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на их приобретение. По состоянию на 31.12.2025 основную часть финансовых вложений составляют банковские депозиты, размещенные в кредитных организациях.

Доходы по депозитам в виде процентов отражаются в составе прочих доходов отчетного периода.

В организации формируется резерв на гарантийный ремонт реализуемого оборудования. Резерв создается в размере 10 % от стоимости реализованного оборудования и отражается по счету 96 «Резервы предстоящих расходов».

Анализ финансовых результатов деятельности

Основные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 годы представлены в таблице.

Показатель	2025
Выручка	73 408 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности	66 792 тыс. руб.
В том числе себестоимость продаж	52 089 тыс. руб.
Прочие доходы	18 301 тыс. руб.
Прочие расходы	2 624 тыс. руб.
Чистая прибыль	16 050 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров в 2025 году составила: 73 408 тыс. рублей, что на 17 906 тыс. рублей (32%) больше, чем в 2024 году. Рост выручки обусловлен увеличением объемов.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили: 66 792 тыс. рублей. По сравнению с 2024 годом увеличилась на 10 911 тыс. рублей, что связано с ростом объема продаж.

Прочие доходы общества в 2025 году составили: 18 301 тыс. руб. Основными составляющими прочих доходов являются:

Проценты к получению — 2 908 тыс. руб.;

Восстановление резерва на ремонт – 15 386 тыс. руб.;

Прочие расходы составили: 2 624 тыс. руб. Основными составляющими расходов являются:

Проценты к уплате 884 тыс. руб.

Курсовые разницы (сальдо за период) 1 010 тыс. руб.

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль 16 050 тыс. руб.

Анализ структуры активов

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила: 101 546 тыс. руб.

Динамика активов:

Год	Валюта баланса
2023	48 840 тыс. руб.
2024	64 544 тыс. руб.

Год	Валюта баланса
2025	101 662 тыс. руб.

За 2025 год активы организации увеличились на 37 118 тыс. руб.

Рост активов обусловлен увеличением:

- финансовых вложений;
- запасов товаров;
- объема хозяйственной деятельности.

Запасы на конец 2025 года составили: 31 734 тыс. руб.

Запасы представлены преимущественно товарами для последующей реализации.

Финансовые вложения в виде банковских депозитов составляют: 53 450 тыс. руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил: 148 тыс. руб.

Анализ капитала и обязательств

Собственный капитал общества на 31.12.2025 составил: 51 967 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль 51 957 тыс. руб.

Рост капитала обусловлен получением прибыли в отчетном периоде.

Заемные средства

На конец отчетного периода организация имеет краткосрочный заем от учредителя, отраженный по счету 66.

Сумма основного долга составляет: 17 000 тыс. рублей.

В течение 2025 года по займу начислены проценты в размере: 885 тыс. рублей, отраженные в составе прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила: 24 106 тыс. руб.

Основная часть задолженности сформирована по расчетам:

- с покупателями
- по налогам и сборам;
- по прочим обязательствам.

Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде общество осуществляло операции со связанными сторонами.

К таким операциям относятся:

- получение займа от учредителя;

События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Общая оценка финансового состояния

По результатам деятельности за 2025 год финансовое положение ООО «КАНАМ СЕРВИС» можно охарактеризовать как устойчивое.

В отчетном периоде наблюдаются следующие положительные тенденции:

- увеличение выручки от основной деятельности;
- значительный рост чистой прибыли;
- увеличение собственного капитала;

Организация своевременно выполняет свои обязательства перед контрагентами и бюджетом, не имеет задолженности по выплате заработной платы.