

Пояснительная записка

к упрощённой бухгалтерской отчётности
ООО "СКП" за 2025 год на основе представленного баланса.

1. Соответствие бухгалтерской отчётности стандартам

Общество с ограниченной ответственностью «СКП» (ОКПО 68479221, ИНН 2309124171) зарегистрировано на территории Российской Федерации, адрес:

350007, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Песчаная, дом 9.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16), основной вид деятельности — Деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24), среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 2 человека.

Бухгалтерская отчётность ООО "СКП" за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", федеральными стандартами бухгалтерского учёта, а также иными нормативными правовыми актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности, предусмотренные законодательством для МСП, включая использование упрощённых форм бухгалтерского баланса (ОКУД 0710001) и отчёта о финансовых результатах (ОКУД 0710002). Бухгалтерская отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учётной политике (ПБУ 1/2008)

Учётная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 "Учётная политика организации" и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

Ключевые положения учётной политики, влияющие на показатели бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах:

- **Система налогообложения.** Общество применяет УСН "доходы" со ставкой 6 %. Налог по УСН исчисляется исходя из суммы доходов, определяемых в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса РФ.
- **Признание доходов и расходов.** Доходы признаются по кассовому методу, в момент их поступления на расчетный счет.

- **Оценка активов и обязательств.** Денежные средства отражаются по номиналу. Дебиторская и кредиторская задолженность учитываются по сумме договора без создания резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде. Резервы предстоящих расходов и иные оценочные обязательства в 2025 году не создавались.
- **Основные средства.** В течение 2025 года основные средства учитываются в составе материальных внеоборотных активов по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом накопленной амортизации. Нематериальные и прочие внеоборотные активы в 2025 году активы отсутствуют.
- **Форма учёта.** Общество ведёт бухгалтерский учёт в упрощённой форме с использованием программных средств автоматизации и типовых регистров бухгалтерского учёта.

Существенных изменений учётной политики в 2025 году не производилось. Учётная политика применяется последовательно из года в год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах

3.1. Общая характеристика финансового положения

На отчётную дату 31.12.2025 финансовое положение Общества характеризуется следующими особенностями:

АКТИВ

- **Внеоборотные активы** полностью представлены основными средствами – 2 987 тыс.руб. на 31.12.2025 (2 987 тыс.руб на 31.12.2024; 3039 тыс.руб. на 31.12.2023).
- **Оборотные активы** составляют 3 655 тыс. руб. (снижение на 11,4 % по сравнению с 4 126 тыс. руб. на 31.12.2024):
 - Денежные средства и денежные эквиваленты — 210 тыс. руб. (против 64 тыс. руб. на конец 2024 года), увеличение в ~ 3,3 раза.
 - Дебиторская задолженность — 458 тыс. руб. (против 1075 тыс. руб. на конец 2024 года), снижение на 57,4 %.
 - Запасы отсутствуют за 2023-2025 годы, что связано с характером деятельности Общества в сфере оказания услуг по аренде офисной и коммерческой недвижимости.

Таким образом, активы Общества формируются преимущественно за счёт основных средств (долгосрочная база для деятельности) и дебиторской задолженности клиентов, доля денежных средств на отчётную дату невысока.

ПАССИВ

- **Капитал** составляет 2 991 тыс. руб., в том числе нераспределённая прибыль — 2 981 тыс. руб. (на 31.12.2024 капитал составлял 1 318 тыс. руб., нераспределённая прибыль — 1 308 тыс. руб.).

Доля собственного капитала в валюте баланса на 31.12.2025 составляет около 81, %.

- **Обязательства:**
 - краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют;
 - Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.
 - Краткосрочная кредиторская задолженность – 664 тыс. руб. (2 808 тыс. руб. в 2024 году), полностью представлена кредиторской задолженностью.

Снижение кредиторской задолженности в 2024-2025 годах отражает сокращение краткосрочных обязательств и укрепление финансовой устойчивости за счет наращивания собственного капитала.

3.2. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Общество получило:

- выручка – 4 383 тыс. руб. (за 2024 год – 5 375 тыс. руб.)
- чистая прибыль – 1 846 тыс. руб. (2 485 тыс. руб. за 2024 год)

Несмотря на снижение выручки по сравнению с 2024 годом, Общество сохранило положительный финансовый результат; прибыль 2025 года направлена на увеличение нераспределённой прибыли в составе собственного капитала.

Полученная чистая прибыль за 2025 год отражена в составе нераспределенной прибыли на 31.12.2025; решение о ее распределении (выплате дивидендов либо оставлении в распоряжении Общества) на дату составления отчетности не принято.

3.3. Дополнительная информация

- **Персонал.** Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 2 человека.
- **Резервы и оценочные обязательства.** Резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценение активов и прочие оценочные обязательства в отчетном году не создавались, соответствующие строки баланса не заполнялись.
Долгосрочные обязательства. Долгосрочные обязательства (займы, кредиты, обязательства по лизингу) отсутствуют, что снижает долговую нагрузку и финансовые риски.

- **События после отчётной даты.** Существенных событий после отчётной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение или результаты деятельности ООО «СКП», на дату подписания бухгалтерской отчётности не выявлено; предпосылка непрерывности деятельности соблюдается.

Директор
ООО "СКП"

_____ Кашараба И.О.

"_26_" _марта__2026 г.