

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «КП-ТАМБОВ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КП-ТАМБОВ» зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Юридический адрес: 392036, Тамбовская обл, г Тамбов, ул Фабричная, д. 6Г, помещ. 1, офис 205

Основной вид деятельности: (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 5 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ
- федеральными стандартами бухгалтерского учета

Применяются следующие основные методы учета:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости
- Доходы и расходы признаются методом начисления
- Резервы создаются при наличии соответствующих оснований

Существенных изменений учетной политики в отчетном году не происходило.

3. Анализ финансового положения

3.1. Активы

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 267 271 тыс. руб., что выше показателя 2024 года.

Структура активов характеризуется:

- значительной долей оборотных активов (195 768 тыс. руб.)
- увеличением дебиторской задолженности (87 253 тыс. руб.)
- наличием запасов в размере 55 661 тыс. руб.

Внеоборотные активы представлены преимущественно основными средствами (62 154 тыс. руб.) и инвестиционной недвижимостью.

3.2. Пассивы

Основным источником финансирования деятельности являются заемные и кредиторские средства:

- кредиторская задолженность — 180 067 тыс. руб.
- заемные средства — 72 320 тыс. руб.

Собственный капитал составляет 5 431 тыс. руб., включая:

- уставный капитал — 13 тыс. руб.
- нераспределенную прибыль — 5 418 тыс. руб.

Доля заемного капитала является существенной, что свидетельствует о высокой зависимости от внешнего финансирования.

4. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- выручка составила 84 556 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом)
- прибыль от продаж — 1 901 тыс. руб.
- чистая прибыль — 281 тыс. руб.

Снижение прибыли обусловлено:

- уменьшением выручки
- ростом относительной доли коммерческих расходов
- увеличением прочих расходов

Организация остается прибыльной, однако наблюдается снижение эффективности деятельности по сравнению с предыдущим годом.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Отмечается рост дебиторской задолженности, что может свидетельствовать:

- об увеличении объемов продаж с отсрочкой платежа
- либо о снижении платежной дисциплины контрагентов

Кредиторская задолженность также увеличилась, что связано с использованием внешних источников финансирования.

6. Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения.

Начисленный налог на прибыль за 2025 год составил 366 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

7. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде:

- отсутствовали факты реорганизации или ликвидации
 - отсутствовали чрезвычайные события
 - обязательный аудит не проводился
-

8. Оценка непрерывности деятельности

Руководство организации оценивает деятельность как непрерывную. Оснований для прекращения деятельности в обозримом будущем не имеется.

9. Заключение

Финансовое состояние организации в целом характеризуется как стабильное, однако:

- наблюдается снижение финансовых результатов
- высокая доля заемных средств требует контроля