

## 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КИП Ставрополь»

**Сокращенное наименование:** ООО «КИП Ставрополь»

**ИНН:** 2635213157

**Место нахождения:** 355042, Ставропольский край, г. Ставрополь, Юго-Западный 2-й проезд, д. 3, корпус А, оф. 19

**Основной вид деятельности:** Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (46.69.5)

**Организационно-правовая форма:** ООО

**Форма собственности:** частная

**Система налогообложения:** общая (ОСНО)

Организация является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС).

**Среднесписочная численность работников за 2025 год:** [указать]

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Обязательный аудит не проводился, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита в соответствии со ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## 2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета

Учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Налоговым кодексом РФ (гл. 25 «Налог на прибыль организаций», гл. 21 «НДС»).

### Основные элементы учетной политики:

Элемент	Бухгалтерский учет	Налоговый учет (О
Амортизация ОС	Линейный способ	Линейный спосо
Срок полезного использования	По Классификации ОС	По Классификац

Элемент	Бухгалтерский учет	Налоговый учет (О
Учет материалов	По фактической себестоимости	По фактической
Списание МПЗ	По средней себестоимости	По средней себе
Выручка	По отгрузке (метод начисления)	По отгрузке (мет
НДС	По отгрузке	«По отгрузке»

### 3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

#### 3.1. Активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение (+/-)
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	2 842	0	+2 842
Запасы	2 755	707	+2 048
Денежные средства и эквиваленты	981	102	+879
Дебиторская задолженность	3 822	2 819	+1 003
<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>10 400</b>	<b>3 628</b>	<b>+6 772</b>

#### Основные изменения:

- Рост основных средств (2 842 тыс. руб.) связан с приобретением оборудования для расширения деятельности.
- Увеличение запасов обусловлено ростом объема закупок товарно-материальных ценностей.
- Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема отгрузок в адрес покупателей на условиях отсрочки платежа. Просроченной задолженности нет.

#### 3.2. Пассивы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение (+/-)
Нераспределенная прибыль	3 829	286	+3 543
Краткосрочные заемные средства	546	416	+130
Краткосрочная кредиторская задолженность	6 025	2 926	+3 099
<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>10 400</b>	<b>3 628</b>	<b>+6 772</b>

#### Основные изменения:

- Нераспределенная прибыль увеличилась за счет полученной чистой прибыли в 2025 году (679 тыс. руб.) и корректировок прошлых лет.
- Кредиторская задолженность выросла в связи с увеличением закупок товаров и услуг. Просроченной задолженности нет.
- Заемные средства представлены краткосрочными кредитами и займами для финансирования текущей деятельности.

#### 4. Анализ отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Изменение (+/-)
Выручка (без НДС)	3 828	1 866	+1 962
Расходы по обычным видам деятельности	(2 700)	(1 833)	+867
в т.ч. себестоимость продаж (без НДС)	(2 357)	(1 454)	+903
Прочие доходы	11	0	+11
Прочие расходы	(463)	(14)	+449
Текущий налог на прибыль	(3)	(448)	-445
<b>Чистая прибыль</b>	<b>679</b>	<b>15</b>	<b>+664</b>

#### **Пояснения по налоговым показателям:**

- Выручка и расходы отражены без учета НДС в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.
- Текущий налог на прибыль (3 тыс. руб.) сформирован исходя из данных налогового учета. Снижение по сравнению с 2024 годом связано с учетом убытков прошлых лет в порядке ст. 283 НК РФ.

#### **Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка):**

2025 год: **17,7%**

2024 год: **0,8%**

#### **5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)**

Вид задолженности	31.12.2025
Дебиторская задолженность (покупатели)	3 822
Кредиторская задолженность (поставщики)	6 025

Дебиторская и кредиторская задолженность носят краткосрочный характер, просроченной нет. Сомнительных долгов, требующих создания резерва, не выявлено.

#### **6. Информация об основных средствах (тыс. руб.)**

Показатель

Первоначальная стоимость ОС, введенных в 2025 г. 2842 тыс.руб.

Амортизация, начисленная за 2025 г.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 – 2842 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным способом. В налоговом учете амортизация признается в составе расходов, уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

#### **7. Сведения об операциях с аффилированными лицами**

Сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде отсутствуют.

## **8. События после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

## **9. Заключение**

Финансовое положение ООО «КИП Ставрополь» за 2025 год характеризуется:

- значительным ростом выручки и чистой прибыли;
- увеличением активов за счет приобретения основных средств и роста запасов;
- увеличением обязательств, что связано с расширением деятельности и привлечением оборотного финансирования.

Организация своевременно исполняет обязанности по уплате налогов (налог на прибыль, НДС, страховые взносы) в рамках общей системы налогообложения. Учет ведется в соответствии с требованиями НК РФ и ПБУ.

## **Генеральный директор**

\_\_\_\_\_ / Лалин Дмитрий Викторович /