

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТАЙМ КОЛЛЕКШН» (ПКО ООО) за 2025 год

1. Общие сведения Общество с ограниченной ответственностью «ТАЙМ КОЛЛЕКШН» (ПКО ООО) является микропредприятием (малым предприятием). Основной вид деятельности — деятельность профессиональной коллекторской организации. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы», ставка 6%. Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенной системе, в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и нормативными актами для субъектов малого предпринимательства.

2. Учетная политика Учет ведется с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав регистров. Активы и обязательства отражаются по фактической стоимости. Доходы и расходы признаются кассовым методом, что соответствует налоговому учету при УСН.

3. Динамика основных показателей баланса

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 21 481 тыс. руб., снизившись по сравнению с 2024 г. (38 974 тыс. руб.) на 44,9%. Сокращение связано преимущественно с уменьшением остатков денежных средств и дебиторской задолженности на фоне погашения обязательств и распределения чистой прибыли.

Капитал (стр. 1300) уменьшился с 36 175 до 16 309 тыс. руб. Изменение связано с распределением чистой прибыли прошлых лет и текущего года, что характерно для организаций со стабильным финансовым результатом. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) составили 1 839 тыс. руб. (в 2024 г. — 8 016 тыс. руб.), задолженность погашена в плановом порядке.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) увеличилась с 960 до 5 172 тыс. руб., что связано с начислением обязательств по операционной деятельности и сроками расчетов, не превышающими 12 месяцев.

4. Финансовые результаты за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах: · Выручка составила 19 008 тыс. руб., что на 93,2% выше аналогичного показателя 2024 года. Рост обусловлен увеличением объемов деятельности в рамках основной специализации. Чистая прибыль за 2025 год — 3 790 тыс. руб. Рентабельность продаж по чистой прибыли — 20,2%.

5. Налогообложение Организация применяет УСН с объектом «доходы», ставка 6%. Сумма исчисленного налога за 2025 год отражена в составе прочих расходов и составляет 570 тыс. руб. (в 2024 г. — 296 тыс. руб.). Налоговая нагрузка соответствует налоговому режиму и объему поступлений.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.