

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «КТК ГРУПП» за 2025 год

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КТК ГРУПП».
- ИНН / КПП: 7721263457/772101001
- ОКВЭД: 49.60 Торговля оптовая неспециализированная
- Организационно-правовая форма: ООО
- Налоговый режим: общая система налогообложения (ОСН).
- Среднесписочная численность на отчётную дату: 1 чел.
- Бухгалтерская отчётность сформирована по полной форме без применения упрощённых способов.
- Учётная политика: метод начисления, амортизация линейным способом.

2. Структура бухгалтерского баланса (актив и пассив)

На отчётную дату валюта баланса составила 34,8 млн руб. Активы представлены исключительно оборотными средствами.

2.1. Внеоборотные активы

Отсутствуют. Общество не имеет основных средств, незавершённого строительства, НМА или долгосрочных финансовых вложений. Все операции текущего характера ведутся с использованием краткосрочных ресурсов.

2.2. Оборотные активы

Показатель на отчётную дату, тыс. руб.

Запасы (сырьё, товары для перепродажи, ГП) 192

Дебиторская задолженность (краткосрочная) 34 460

Денежные средства (расчётный счёт + касса) 160

Итого оборотные активы 34 811

Пояснения:

- Запасы незначительны (менее 1% от активов) – это остатки товаров/материалов на конец периода.
- Дебиторская задолженность (34 млн руб.) – основная доля актива (99%), образовалась из-за отсрочек платежа крупным покупателям по заключённым договорам. Вся дебиторка краткосрочная (срок погашения до 12 мес.), просроченной нет, резерв под обесценение не создавался (нет признаков сомнительности).
- Денежные средства – остаток на р/с и в кассе, достаточный для покрытия текущих операционных расходов.

2.3. Капитал и резервы

- Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): 33 659 тыс. руб.

Формирование: чистая прибыль отчёта о финансовых результатах полностью зачислена в нераспределённую прибыль, дивиденды не объявлялись.

2.4. Кредиторская задолженность (краткосрочная) – 1 152 тыс. руб.

- Поставщики и подрядчики – 1092 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам – 60 тыс. руб.

3. Анализ отчёта о финансовых результатах

Показатель 2025 г., тыс. руб.

Выручка (без НДС) 152 600

Себестоимость продаж (107 720)

Валовая прибыль 44 880

Прибыль от продаж 44 880

Текущий налог на прибыль (11 220)

Чистая прибыль 33659

Пояснение: все общехозяйственные расходы (аренда офиса, связь, услуги банка) в отчётном периоде были либо отнесены на себестоимость (как часть прямых затрат на реализацию), либо их величина незначительна, поэтому в отчёте выделены отдельной строкой «Управленческие расходы» с нулевым значением.

4. Пояснения к отдельным показателям

- Отсутствие внеоборотных активов – бизнес построен на аренде помещений и оборудования, все права и лицензии оформлены без капвложений.
- Высокая дебиторская задолженность (34 млн) – является нормальной для отрасли оптовой торговли с отсрочкой платежа. Объем дебиторки покрывается за счёт нераспределённой прибыли и не требует привлечения кредитов.
- Кредиторская задолженность 1,1 млн – текущая операционная задолженность перед бюджетом, поставщиками услуг (аренда, интернет) и персоналом по зарплате за декабрь.

5. Общие выводы

Финансовое положение организации устойчивое: собственный капитал (нераспределённая прибыль) значительно превышает обязательства. Организация рентабельна.

Генеральный директор ООО «КТК ГРУПП»

_____ /Тажудинов М.А./

Главный бухгалтер

_____ /Тажудинов М.А./