

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАЕРМАЗОФФ» ЗА 2025 ГОД.**

## **1. Сведения об организации**

ОГРН 1170726003612

ИНН 0700016655

КПП 070001001

ОКВЭД 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

**Место нахождения:** Кабардино-Балкарская Республика, 361376, Респ. Кабардино-Балкарская, р-н Лескенский, с. Второй Лескен, ул. Советская, д. 66г. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме (ОКУД 0710001, 0710002) в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ПБУ 4/99.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика утверждена приказом руководителя. Доходы и расходы признаются методом начисления. Налог на прибыль исчисляется по правилам главы 25 НК РФ.

## **3. Расшифровка основных показателей баланса**

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 15 107 812 тыс. руб., что на 5 057 812 тыс. руб. превышает показатель на 31 декабря 2024 года (10 050 000 тыс. руб.).

Значительный рост активов и пассивов свидетельствует о расширении деятельности организации.

Увеличение внеоборотных активов (строка 1150) – с 4 369 тыс. руб. до 7 322 тыс. руб. Связано с приобретением в лизинг в 2025 году основных средств (транспорта) для обеспечения растущего товарооборота.

Рост запасов (строка 1210) – с 2 134 тыс. руб. до 2 580 тыс. руб. Вызван расширением ассортимента и подготовкой к сезонному росту продаж.

Увеличение финансовых и других оборотных активов (строка 1240) – с 3 271 тыс. руб. до 5 108 тыс. руб. Основную долю составляет дебиторская задолженность, вся задолженность текущая, просроченной нет.

Рост денежных средств (строка 1250) – с 276 тыс. руб. до 416 тыс.

Изменение структуры пассивов:

Собственный капитал (строка 1300) вырос с 243 тыс. руб. до 607 тыс. руб. за счет полученной чистой прибыли 2025 года (364 тыс. руб.). Дивиденды не выплачивались.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) увеличились с 130 тыс. руб. до 332 тыс.

руб.

Погашены «Другие долгосрочные обязательства» (строка 1450) на сумму 3 912 тыс. руб. Для пополнения оборотных средств привлечены краткосрочные кредиты (строка 1510) на сумму 5 386 тыс. руб. под обороты по выручке.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) увеличилась с 5 765 тыс. руб. до 8 783 тыс. руб. пропорционально росту закупок товаров у поставщиков. Вся задолженность является текущей, просроченной нет.

**Финансовые результаты 2025 года:** выручка выросла более чем в 2 раза (с 8 630 тыс. руб. до 17 791 тыс. руб.) за счет расширения клиентской базы и увеличения объема поставок. Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально выручке. Рост прочих расходов (с 12 тыс. руб. до 1 103 тыс. руб.) обусловлен уплатой процентов по лизинговым платежам, краткосрочным кредитам и комиссий банков. Чистая прибыль составила 364 тыс. руб., что на 56% выше показателя прошлого года (233 тыс. руб.).

Бухгалтерский баланс сформирован нарастающим итогом, актив и пассив сбалансированы. Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась, так как общество не подпадает под обязательный аудит по установленным критериям.

ООО «КАГЕРМАЗОФФ» в 2025 году значительно расширило деятельность, что подтверждается ростом выручки, основных средств, запасов и валюты баланса.

Организация завершила год с чистой прибылью.