ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «КИМАВТО» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КИМАВТО» (ОГРН 1026901659058, ИНН 6910011051) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Юридический адрес: 171505, Тверская область, г. Кимры, ул. Старозаводская, зд. 13Д.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4).
Дополнительный вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

В 2025 году основным источником выручки являлись доходы от сдачи в аренду нежилых помещений.

Единственный участник общества – Колесников Александр Николаевич (доля участия 100%).
Среднесписочная численность работников – 6 человек.

2. Сведения о применяемой системе налогообложения и учетной политике

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации с применением упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Доходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления, при этом для целей налогообложения применяется кассовый метод в соответствии с требованиями главы 26.2 Налогового кодекса РФ.

3. Анализ бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 83 264 тыс. руб., что значительно превышает показатель 2024 года (11 603 тыс. руб.).

Активы

В 2025 году произошло существенное изменение структуры активов:

- Основные средства – 5 017 тыс. руб.. Рост обусловлен приобретением объектов недвижимости, в том числе здания стройматериалов с пристройкой и земельного участка;

- Финансовые вложения – 52 000 тыс. руб.;
- Денежные средства – 132 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность – 24 114 тыс. руб..

Значительное увеличение активов связано с инвестиционной деятельностью и ростом расчетов с контрагентами.

Особенности расчетов

В 2025 году обществом получен обеспечительный платеж по договору купли-продажи недвижимого имущества в сумме 55 000 тыс. руб.. Указанная сумма отражена в составе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76) и не признается доходом отчетного периода до момента выполнения условий договора.

Пассивы

Источники формирования имущества:

- Капитал и резервы – 25 911 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль – 24 894 тыс. руб.;
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 57 353 тыс. руб..

Рост обязательств обусловлен, в том числе, поступлением обеспечительного платежа и увеличением расчетов с контрагентами.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года получены следующие показатели:

- Выручка – 35 271 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 8 563 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 1 952 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 861 тыс. руб.;
- Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН – 597 тыс. руб.;
- Чистая прибыль – 25 945 тыс. руб..

Рост чистой прибыли обусловлен увеличением доходов от аренды и относительно стабильным уровнем расходов.

5. Оценка финансового положения

Финансовое состояние общества характеризуется:

- значительным ростом активов, связанным с приобретением недвижимости и размещением финансовых вложений;
- увеличением собственного капитала за счет полученной прибыли;
- высокой долей краткосрочных обязательств, включая расчеты по обеспечительным платежам;
- существенным объемом дебиторской задолженности.

Общество является прибыльным, однако требует контроля ликвидности и структуры обязательств.

6. Заключение

В 2025 году ООО «КИМАВТО»:

- увеличило объем выручки и чистой прибыли;
- осуществило инвестиции в основные средства (недвижимое имущество);
- получило значительный обеспечительный платеж по договору купли-продажи;
- укрепило собственный капитал.

Дальнейшее развитие общества связано с эффективным использованием приобретенных активов и контролем расчетов с контрагентами.

Генеральный директор ООО «КИМАВТО» _____ **/Шпагин В.А./**

30 марта 2026 г.