Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ТК ПРОФЕССИОНАЛ»

за 2025 год

1. Основные сведения об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТК ПРОФЕССИОНАЛ».

· ИНН: 7714458487

· ОГРН: не указан в представленных формах.

· Дата регистрации: организация осуществляет деятельность не первый год, что подтверждается наличием сравнительных данных за 2024 и 2023 годы.

· Место нахождения: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, пер Уланский, д. 22, стр. 1, помещ. 1н/6.

· Основной вид деятельности (ОКВЭД 41.20): Строительство жилых и нежилых зданий.

· Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).

· Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

· Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО). В отчете о финансовых результатах отражен налог при УСН, что указывает на применение организацией упрощенной системы налогообложения. В целях составления пояснений принимаем фактические данные отчетности.

· Дата утверждения отчетности: 22 марта 2026 г.

· Аудит: Обязательный аудит не проводился (отметка «НЕТ»).

2. Общие положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика организации разработана с учетом особенностей деятельности в области строительства (ОКВЭД 41.20). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности, что допустимо для субъектов малого предпринимательства.

Отчетность представлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Данные округлены до целых тысяч рублей для удобства анализа.

3. Структура активов и пассивов организации

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 78 063 443 тыс. руб. Сокращение валюты баланса по сравнению с предыдущим годом (на 0,9%) обусловлено изменением структуры оборотных активов и пассивов.

3.1. Активы

Активы организации представлены как внеоборотными, так и оборотными средствами. Основная доля приходится на оборотные активы (более 92%).

Внеоборотные активы:

· Материальные внеоборотные активы (строка 1150): 875 425 руб. Включают основные средства. Показатель стабилен на протяжении трех лет, что свидетельствует об отсутствии значительного выбытия или ввода объектов.

· Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): 4 760 000 руб. Данная сумма представлена долгосрочными финансовыми вложениями. В 2025 году произошел значительный прирост по сравнению с нулевыми показателями 2023-2024 годов, что может свидетельствовать о начале реализации долгосрочной инвестиционной стратегии (например, вложения в уставные капиталы других организаций, приобретение долговых ценных бумаг или предоставление займов на срок более 12 месяцев).

Оборотные активы:

· Запасы (строка 1210): 0 тыс. руб. Остатки материалов, незавершенного производства и готовой продукции на конец отчетного периода отсутствуют. Для организации это может быть связано с завершением всех объектов и отсутствием остатков стройматериалов на складах.

· Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 499 285 руб. Рост по сравнению с 2024 годом (214 696 руб.) более чем в 2,3 раза свидетельствует о накоплении ликвидных средств для расчетов с контрагентами и выполнения текущих обязательств.

· Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 71 928 733 руб. Являются доминирующей статьей актива (92,2%). В основном представлены дебиторской задолженностью (58 145 981 руб.). Резкое сокращение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (77 671 000 руб.) на 25% требует внимания. Возможно, это связано с погашением крупных контрактов либо с переклассификацией части задолженности.

3.2. Пассивы

Пассивы характеризуются высокой долей заемных средств и кредиторской задолженности.

· Капитал (строка 1300): 6 562 825 руб. Снижение капитала по сравнению с 2024 годом (7 230 000 руб.) составило 9,2%. Основная причина — сокращение нераспределенной прибыли (с 7 209 000 руб. до 6 541 825 руб.) Уставный капитал в структуре капитала не выделен отдельной строкой, что может свидетельствовать о его незначительной величине по сравнению с нераспределенной прибылью.

· Краткосрочные заемные средства (строка 1510): 19 312 681 руб. Показатель стабилен в течение двух лет. Организация активно использует краткосрочное заемное финансирование для поддержания текущей деятельности.

· Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): 52 187 937 руб. Произошел многократный (более чем в 239 раз) рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками по сравнению с 2024 годом (218 000 руб.). Данный факт является критическим и свидетельствует о значительной нагрузке на организацию. Требуется раскрытие структуры данной задолженности в пояснительной записке.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

Согласно отчету о финансовых результатах, в 2025 году организация получила чистую прибыль в размере 508 000 руб., что на 68,7% ниже показателя 2024 года (1 625 000 руб.).

Формирование результата имеет следующие особенности:

· Выручка (строка 2110): 0 тыс. руб. Отсутствие выручки от деятельности в 2025 году.

· Прочие доходы (строка 2340): 911 598 руб. Являются основным источником доходов в 2025 году (снижение по сравнению с 2024 годом: 1 138 914 руб.). В состав прочих доходов могут входить доходы от сдачи имущества в аренду, проценты по выданным займам, восстановление резервов или иные внереализационные поступления.

· Прочие расходы (строка 2350): (289 000) руб. Сокращение прочих расходов по сравнению с 2024 годом (573 711 руб.) положительно повлияло на финансовый результат.

· Налог при УСН (строка 2410): (114 886) руб. Исчислен и уплачен в соответствии с применяемой системой налогообложения.

Ключевым фактором, повлиявшим на структуру баланса, стало резкое увеличение кредиторской задолженности на фоне снижения дебиторской задолженности и отсутствия выручки в 2025 году.

Это может свидетельствовать о привлечении значительных ресурсов для покрытия текущих расходов при временном отсутствии поступлений от основной деятельности.

6. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК ПРОФЕССИОНАЛ» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями. Финансовое положение организации характеризуется высокой степенью зависимости от краткосрочных обязательств (заемные средства и кредиторская задолженность формируют более 91% пассивов). Критический рост кредиторской задолженности и снижение выручки от основной деятельности требуют дополнительного раскрытия информации в пояснительной записке о причинах сложившейся ситуации и мерах, предпринимаемых руководством для урегулирования задолженности.

Генеральный директор _____ Казиева И.Г.