

Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР лизинг»

8 (916)342-15-28

115230, г. Москва, Каширское шоссе, дом 13Б, помещ. 1/5
ИНН 9724141644 КПП 772401001 ОГРН 1237700531661

info@kedr-leasing.ru

Исх. 3103/1 от 31.03.2026

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
«КЕДР лизинг»
(ООО «КЕДР лизинг»)
за январь – декабрь 2025 года

1. Общие сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР лизинг»
Сокращенное наименование	ООО «КЕДР лизинг»
ОКПО	48393902
ИНН	9724141644
ОГРН	1237700531661
Место нахождения	115211, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ш. Каширское, д. 13Б, помещ. 1/5
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Единица измерения	тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на **31 декабря 2025 года**.

Обязательный аудит в отчетном периоде **не проводился** (отмечено «НЕТ»).

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Динамика ключевых показателей

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	1 583	827	+91,4%
Себестоимость продаж	(1 576)	(676)	+133%
Валовая прибыль	7	151	-95,4%
Прибыль от продаж	7	151	-95,4%
Чистая прибыль	3	44	-93,2%

Вывод: В 2025 году выручка организации выросла на 91% по сравнению с предыдущим годом. Однако себестоимость продаж увеличилась более высокими темпами (+133%), что привело к снижению валовой и чистой прибыли. Несмотря на рост масштабов деятельности, рентабельность снизилась.

3. Учетная политика организации

Учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основные элементы учетной политики:

Объект учета	Способ учета
Основные средства	Учет по первоначальной стоимости, амортизация линейным способом
Материально-производственные запасы	Оценка по фактической себестоимости, списание по средней себестоимости
Доходы и расходы	Метод начисления
Налог на прибыль	Определение по данным налогового учета

Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

. Структура бухгалтерского баланса (Актив)

.1. Внеоборотные активы (строка 1100)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Основные средства	1 748	1 748	—
Итого по разделу I	1 748	1 748	—

В составе внеоборотных активов отражены **иные незавершенные капитальные вложения** в размере 1 748 тыс. руб. (оборудование к установке, незавершенное строительство). Основные средства, пригодные к использованию, отсутствуют. Права пользования активами (аренда) не учитываются.

Амортизация в отчетном периоде не начислялась в связи с отсутствием объектов основных средств, введенных в эксплуатацию.

4.2. Оборотные активы (строка 1200)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы	136	136	—
НДС по приобретенным ценностям	11	318	-307
Дебиторская задолженность	2 536	688	+1 848
Итого по разделу II	2 683	1 142	+1 541
БАЛАНС	4 431	2 890	+1 541

Пояснения к дебиторской задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 2 080 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом — 517 тыс. руб.).
- Расчеты с персоналом по прочим операциям — 436 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 15 тыс. руб.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует (п. 7.2 пояснений).

Пояснения к НДС:

Снижение НДС по приобретенным ценностям связано с принятием к вычету сумм налога по ранее приобретенным товарам (работам, услугам).

Денежные средства: на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов отсутствует (отчет о движении денежных средств не заполнен).

5. Структура бухгалтерского баланса (Пассив)

5.1. Капитал и резервы (раздел III)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	15	15	—
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(18)	(22)	+4
Итого по разделу III	(3)	(7)	+4

Непокрытый убыток уменьшился за счет чистой прибыли 2025 года в размере 3 тыс. руб.

5.2. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Заемные средства (долгосрочные займы)	2 835	2 835	—
Итого по разделу IV	2 835	2 835	—

Долгосрочные займы составляют основную часть пассивов организации (64% от валюты баланса). Задолженность по займам не погашалась и не увеличивалась в отчетном периоде.

5.3. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Заемные средства (краткосрочные займы)	24	24	—
Кредиторская задолженность	1 575	38	+1 537

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Итого по разделу V	1 599	62	+1 537

Структура кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 550	—
Расчеты по налогам и сборам	4	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2	3
Сальдо по ЕНС	8	11
Прочие	11	19

Пояснения: Значительный рост кредиторской задолженности (с 38 до 1 575 тыс. руб.) связан с увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Отчет о финансовых результатах

Структура доходов и расходов

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	1 583	827
Себестоимость продаж	(1 576)	(676)
Валовая прибыль	7	151
Прочие расходы	(3)	(6)
Прибыль до налогообложения	4	145
Текущий налог на прибыль	(1)	(1)
Чистая прибыль	3	144

Анализ:

- Рост выручки (+91%) свидетельствует о расширении деятельности.
- Рост себестоимости (+133%) опережает рост выручки, что привело к снижению валовой прибыли.
- Прочие расходы незначительны (3 тыс. руб. в 2025 году).

Рекомендация: Организации следует проанализировать структуру себестоимости и принять меры по оптимизации затрат для повышения рентабельности.

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

В представленной отчетности раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (таблица 10) не заполнен. Расшифровка расходов по элементам отсутствует.

По данным отчета о финансовых результатах, себестоимость продаж составила 1 576 тыс. руб. (2025 год) и 676 тыс. руб. (2024 год). Детализация затрат рекомендуется для целей управленческого учета.

8. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (формы 0710004 и 0710005) не заполнен. Денежные средства на счетах и в кассе на начало и конец отчетного периода отсутствуют (баланс, строка 1250 — 0). Операции, вероятно, осуществляются в безналичной форме с быстрым перечислением средств.

9. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде бюджетные средства и бюджетные кредиты не предоставлялись.

10. Обеспечения обязательств

Выданные и полученные обеспечения обязательств (залог, поручительства) отсутствуют.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущества и обязательств организации, не произошло.

12. Заключение

Финансовое положение ООО «КЕДР лизинг» по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется следующими особенностями:

Фактор	Оценка
Рост выручки	положительная динамика (+91%)
Снижение рентабельности	требуется оптимизация затрат
Капитал	отрицательный (непокрытый убыток — 18 тыс. руб.)

Фактор	Оценка
Долгосрочные займы	высокая долговая нагрузка (2 835 тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	значительно выросла (с 38 до 1 575 тыс. руб.)
Ликвидность	денежные средства отсутствуют

Организация продолжает деятельность, однако требует внимания к управлению затратами и контролю за дебиторской и кредиторской задолженностью.

С Уважением,

Генеральный директор
ООО «КЕДР лизинг»

Е.А. Романова