ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Торговая Ассоциация " ТТМ "

(ИНН 7453274517 , КПП 745301001, ОГРН 1147453011199)

Свидетельство о государственной регистрации серия 74 № 006208097 от 24 октября 2014 года

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Торговая Ассоциация " ТТМ " (далее — Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ. Место нахождения: 454080, г. Челябинск, ул. Сони Кривой, д. 33

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73.6 "Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ".

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (кратко)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", упрощенным Планом счетов и упрощенными требованиями к бухгалтерскому учету для СМП.

Применяемые стандарты: В отчетности за 2025 год применяются положения ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы (накладные, счета-фактуры, акты) формируются и подписываются в электронном виде с использованием системы электронного документооборота "Диадок" и усиленной квалифицированной электронной подписи , а так же первичные документы составляются на бумажных носителях.

Товары для перепродажи оцениваются по фактической себестоимости (закупочной цене). Списание товаров при их реализации производится по методу ФИФО.

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей включительно списываются на расходы при вводе в эксплуатацию. Имущество дороже 100 000 рублей амортизируется линейным способом.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (отгрузки).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства отсутствуют.

3.2. Запасы (Товары для перепродажи)

Стоимость товарных запасов на складе на конец отчетного периода составила 39 513 344 руб. (на 31.12.2024 —26 261 600 руб.). Увеличение остатков на 13 251 744руб. связано с формированием страхового запаса перед сезонным ростом спроса (I-2 квартал) и закупкой новой линейки товаров.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец года —18 076 431 руб. (просроченной , сроком свыше 90 дней - нет). Основной объем (97%) составляет задолженность покупателей за отгруженные товары.

Дебиторская задолженность поставщика на конец года – 345 596 руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам – 192 325 руб.

Кредиторская задолженность на конец года —10 623 338 руб., из нее:

Задолженность перед поставщиками за товары — 10 138 901 руб.

Задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль) — 484 437 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.4. Заемных средств нет.

3.5 Финансовые результаты

Выручка от продажи товаров в 2025 году составила 372 681 417руб., что на 11% ниже показателя 2024 года (413 442 052 руб.). Уменьшение выручки обусловлено сокращением клиентской базы и снижением покупательского спроса .

Себестоимость продаж составила 318 228 635 руб. (в 2024 г. — 355 732 145 руб.).

Валовая прибыль — 54 452 782 руб. (в 2024 г. — 57 709 907 руб.).

Коммерческие расходы (доставка, зарплата сотрудников, страховые взносы) — 47 089 440 руб.

(в 2024 г.-- 48 994 749 руб.)

Прибыль от продаж — 7 363 342 руб.(в 2024 г. – 8 715 158 руб.)

Прочие операционные доходы – 1 234 310 руб. (в 2024 г.—1 809 419руб.)

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 6 448 239руб. (в 2024 г. —

8 419 661 руб.). Уменьшение чистой прибыли на 30,5% связан с уменьшением оборота и увеличением логистических расходов , затрат на оплату труда , страховых взносов.

4. Информация о связанных сторонах

Ключевым лицом, оказывающим существенное влияние на Общество, является его единственный участник и директор Смоляков Сергей Николаевич .

В 2025 году операции между Обществом и связанными сторонами были несущественны и ограничивались выплатой вознаграждения по трудовому договору директору.

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания настоящей отчетности (20 февраля 2026 года) существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств Общества, не произошло.

6. Иная существенная информация

Нарушений налогового законодательства, влекущих существенные санкции, в отчетном году не выявлено.

Признаков, ставящих под сомнение возможность продолжения непрерывной деятельности Общества, не существует.

Директор _____ /С.Н. Смоляков /

Главный бухгалтер _____ / М.Г. Шишкина /

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2025 г.	14902	-	-	-	14902	-	-	-	-	-
	5521	За 2024 г.	14902	-	-	-	-	-	-	-	14902	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г.	20236	-	-	-	2160	-	-	-	18076	-
	5530	За 2024 г.	19763	-	473	-	-	-	-	-	20236	-
Итого	5500	За 2025 г.	35138	-	-	-	17062	-	-	-	18076	-
	5520	За 2024 г.	34665	-	473	-	-	-	-	-	35138	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2025 г.	26262	-	331480	318229	-	-	X	35513	-
	5420	За 2024 г.	11250	-	370744	355732	-	-	X	26262	-

Расчет стоимости чистых активов

ООО Торговая Ассоциация "ТТМ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	39513	26261	11250
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	18076	35138	34665
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6732	5004	10479
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	64322	66403	56394
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10623	4218	2628
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	10623	15719	15280
Стоимость чистых активов	-	53699	62185	53766

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.