

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО "ТО Тверьоптторг" за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ТО Тверьоптторг".
- **ИНН:** 6950133384
- **ОКПО:** 91921697
- **ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- **Юридический адрес:** 170040, Тверская обл, г. Тверь, ш. Старицкое, д. 6, офис 16.
- **Дата государственной регистрации :** 22.04.2011г.
- **Единица измерения:** тыс. руб. (ОКЕИ 384).
- **Участниками являются:**
 - Сулейман Надежда Федоровна с долей 80 процентов;
 - Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Альянс» с долей 20 процентов;

Основной вид деятельности : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом(ОКВЭД 68.20)

2. Основные положения учетной политики

Учет ведется в соответствии с действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ). Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Выручка признается по мере отгрузки товаров и предъявления расчетных документов.

Применяется УСН (доходы минус расходы).Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

3. Структура и динамика активов и пассивов (анализ ключевых показателей)

3.1. Активы

Общая стоимость активов организации на 31 декабря 2025 г. составила **1 879 124,65 тыс. руб.**, что ниже показателя прошлого года на **3,9%**.

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)	Темп прироста
Внеоборотные активы		1 056 959,52	1 122 597,89	-65 638,37	-5,8%
Основные средства	1150	1 056 959,52	1 122 597,89	-65 638,37	-5,8%
Оборотные активы		822 165,13	833 186,63	-11 021,5	-1,3%
Запасы	1210	420 443,71	381 226,71	+39 217,0	+10,3%
Дебиторская задолженность	1240	277 959,32	270 080,60	+7 878,72	+2,9%
Денежные средства	1250	123 762,10	181 879,32	-58 117,22	-31,9%
БАЛАНС	1600	1 879 124,65	1 955 784,52	-76 659,87	-3,9%

Пояснения:

- Снижение стоимости **Основных средств** связано с начислением амортизации за отчетный период (выбытия объектов нет).
- Рост **Запасов** на 10,3% свидетельствует о накоплении товарно-материальных ценностей в преддверии роста цен или сезонного спроса.
- Значительное снижение **Денежных средств** (на 31,9%) при росте дебиторской задолженности указывает на погашение собственных обязательств.

3.2. Пассивы

Источники формирования имущества на 31 декабря 2025 г. составляют **1 879 124,65 тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)	Темп прироста
Капитал и резервы	1300	909 954,55	930 927,36	-20 972,81	-2,3%
<i>Нераспределенная прибыль</i>	1370	884 954,55	905 927,36	-20 972,81	-2,3%
Краткосрочные обязательства		969 370,10	1 024 757,16	-55 387,06	-5,4%
<i>Займы и кредиты (краткоср.)</i>	1510	144 040,11	255 662,56	-111 622,45	-43,7%
<i>Кредиторская задолженность</i>	1520	825 329,99	769 094,60	+56 235,39	+7,3%
БАЛАНС	1700	1 879 124,65	1 955 784,52	-76 659,87	-3,9%

Пояснения:

- Снижение **Нераспределенной прибыли** свидетельствует об распределении прибыли на иные цели, не увеличивающие капитал (Была выплачена премия к юбилеям сотрудникам за счет прибыли)
- Наблюдается положительная динамика снижения зависимости от краткосрочных кредитов (снижение на 43,7%), что говорит о высвобождении средств от долговой нагрузки.
- Рост **Кредиторской задолженности** на 7,3% на фоне снижения денежных средств может сигнализировать о накоплении долгов перед поставщиками.

4. Оценка финансового состояния

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на конец отчетного периода составляет:

$$(0+0+144040,11+825329,99)/909954,55=1,06(0+0+144040,11+825329,99)/909954,55=1,06$$

Значение находится в допустимых пределах, однако приближается к критической отметке (норма ≤ 1), что говорит о высокой зависимости от заемного капитала.

2. Основные показатели финансовых результатов

За 2025 год организацией получены следующие результаты:

- **Выручка** от обычных видов деятельности составила **2 166 499,28** тыс. руб., что на **616 128,13** тыс. руб. (или на 39,7%) выше показателя предыдущего года (1 550 371,15 тыс. руб.). Рост выручки связан с расширением объемов продаж.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (коммерческие расходы) составили **2 086 702,59** тыс. руб., увеличившись пропорционально росту выручки.
- **Чистая прибыль** за отчетный период составила **27 000** тыс. руб. Снижение чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (42 000 тыс. руб.) обусловлено опережающим ростом расходов, а также структурой прочих доходов и расходов.

3. Расшифровка отдельных показателей

- **Проценты к уплате** (стр. 2330): Расходы в размере **8 377,55** тыс. руб. представляют собой проценты по кредитам и займам, привлеченным для пополнения оборотных средств. Снижение расходов по сравнению с прошлым годом (14 151,45 тыс. руб.) связано с частичным погашением кредитной нагрузки.
- **Прочие расходы** (стр. 2350) в сумме **18 435,95** тыс. руб. включают в себя расходы на расчетно-кассовое обслуживание банков, услуги связи, не связанные с основной деятельностью,
- **Налог на прибыль (УСН)**: Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма начисленного налога за 2025 год составила **25 956** тыс. руб., что соответствует объекту налогообложения и налоговой базе за период.

4. Оценка финансового состояния

На конец отчетного периода организация имеет чистую прибыль, что свидетельствует о рентабельности основной деятельности. Показатели ликвидности и платежеспособности находятся на уровне, позволяющем своевременно исполнять обязательства перед контрагентами и бюджетом.

Директор ООО «ТО Тверьоптторг» Сулейман Н.Ф.

