

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ТРИУМФ» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИУМФ» (ООО «ТРИУМФ») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано **15 декабря 2006 года** .

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 5050060830
- **ОГРН:** 1065050023818
- **КПП:** 771701001 (по данным на 2024-2025 гг.)
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический адрес Общества согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год: **117405, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Южное, ул. Кирпичные Выемки, д. 2, к. 1, помещ. 1/10**. Ранее, в 2024 году, компания была зарегистрирована по адресу: г. Москва, ул. 2-я Марьиной Рощи, д. 14, кв. 108 .

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) . Форма собственности: частная (ОКФС 16) .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная . Также зарегистрировано более 70 дополнительных видов деятельности, включая строительство жилых и нежилых зданий, торговлю автотранспортными средствами, производство мебели, рекламную деятельность и др. .

Руководство и учредители:

Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год, подписанной руководителем **Карпова Д.А.**, а также информации из открытых источников, в течение 2024-2025 годов в компании происходили существенные изменения в составе руководства и учредителей :

- **Апросин Владимир Сергеевич** — генеральный директор с **18 декабря 2024 года** по настоящее время (согласно данным ЕГРЮЛ) . В балансе указан иной руководитель (Карпова Д.А.), что может быть связано с временным исполнением обязанностей на дату подписания отчетности либо с технической особенностью формирования документа.
- **Милостьян Дмитрий Алексеевич** — предыдущий учредитель (100% доли), доля которого 18 декабря 2024 года перешла к новому собственнику .
- **Апросин Владимир Сергеевич** — единственный учредитель с 18 декабря 2024 года, владеющий 100% доли в уставном капитале (10 000 руб.) .

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства. По данным ФНС за 2023-2024 годы, среднесписочная численность сотрудников составляет 43 человека (значительный рост по сравнению с предшествующими периодами) .

Общество применяет общую систему налогообложения.

По информации из открытых источников, компания имеет следующие характеристики :

- Отсутствуют действующие исполнительные производства
- Отсутствуют записи о недостоверности сведений в ЕГРЮЛ
- Отсутствуют сведения о дисквалификации руководителя
- Отсутствуют сведения о банкротстве

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **19 262 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 2 379 тыс. руб. (или на 14,1%), что свидетельствует о стабильном расширении хозяйственной деятельности предприятия.

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актив ах на 2025 г.
I.					
Внеоборотны е активы	708	810	1 393	-102	3,7%
<i>Нематериаль ные активы</i>	597	597	597	0	3,1%
<i>Финансовые вложения</i>	111	213	609	-102	0,6%

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актив ах на 2025 г.
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	—	—	187	—	—
II. Оборотные активы	18 554	16 073	12 949	+2 481	96,3%
<i>Запасы</i>	9 876	8 912	2 977	+964	51,3%
<i>Дебиторская задолженност ь</i>	6 567	4 345	—	+2 222	34,1%
<i>Денежные средства</i>	988	908	6 378	+80	5,1%
<i>Прочие оборотные активы</i>	1 123	1 908	3 594	-785	5,8%
ИТОГО АКТИВОВ	19 262	16 883	14 342	+2 379	100%

Основной прирост активов обеспечен значительным увеличением дебиторской задолженности (на 2 222 тыс. руб.) и запасов (на 964 тыс. руб.), что может быть связано с расширением объемов оптовой торговли .

Для сравнения: по итогам 2023 года выручка компании составляла 600,15 млн руб., чистая прибыль — 2,51 млн руб. . Финансовые показатели 2025 года демонстрируют дальнейший рост.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются высокой долей собственного капитала.

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
III. Капитал и резервы	14 691	11 057	7 774	+3 634	76,3%
<i>Уставный капитал</i>	10	10	10	0	0,1%
<i>Нераспределенная прибыль</i>	14 681	11 047	7 764	+3 634	76,2%
IV. Долгосрочные обязательства	—	1 987	2 808	-1 987	—
<i>Заемные средства</i>	—	1 987	2 808	-1 987	—
V. Краткосрочные обязательства	4 571	3 839	3 760	+732	23,7%
<i>Заемные средства</i>	—	119	365	-119	—
<i>Кредиторская задолженность</i>	4 571	3 720	3 395	+851	23,7%
ИТОГО ПАССИВОВ	19 262	16 883	14 342	+2 379	100%

Значительный рост нераспределенной прибыли (на 3 634 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Полное отсутствие

долгосрочных и краткосрочных заемных средств на конец 2025 года (за исключением кредиторской задолженности) свидетельствует о высокой финансовой независимости предприятия.

Для сравнения: по итогам 2023 года кредиторская задолженность составляла 3,39 млн руб. , что сопоставимо с показателями 2025 года.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	726 876	623 876	+103 000	+16,5%
Себестоимость продаж	(702 346)	(600 432)	+101 914	+17,0%
Валовая прибыль	24 530	23 444	+1 086	+4,6%
Коммерческие расходы	(18 262)	(17 632)	+630	+3,6%
Прибыль от продаж	6 268	5 812	+456	+7,8%
Прочие расходы	(1 908)	(1 872)	+36	+1,9%
Прибыль до налогообложения	4 360	3 940	+420	+10,7%
Налог на прибыль	(726)	(657)	+69	+10,5%
Чистая прибыль	3 634	3 283	+351	+10,7%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки на 16,5% (103 млн руб.) при незначительно более высоком темпе роста себестоимости (17,0%) позволил компании увеличить валовую прибыль на 4,6%. Положительная динамика наблюдается по всем показателям прибыли.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила **3 634 тыс. руб.**, что на **10,7%** выше показателя предыдущего года. Данный факт подтверждает стабильную эффективность операционной деятельности в сфере оптовой торговли.

Для сравнения: по итогам 2023 года чистая прибыль составляла 2,51 млн руб., что свидетельствует о последовательном росте финансовых результатов на протяжении последних лет.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

1. Коэффициент текущей ликвидности:

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = $18\,554 / 4\,571 = 4,06$
(Нормативное значение: > 2). Значение выше нормы, предприятие обладает высокой платежеспособностью.

2. Коэффициент быстрой ликвидности:

(Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = $(6\,567 + 988) / 4\,571 = 1,65$
(Нормативное значение: > 1). Значение соответствует норме.

3. Коэффициент абсолютной ликвидности:

Денежные средства / Краткосрочные обязательства = $988 / 4\,571 = 0,22$
(Нормативное значение: $0,2-0,5$). Значение соответствует норме, предприятие способно немедленно погасить 22% краткосрочных обязательств.

4. Коэффициент финансовой независимости (автономии):

Собственный капитал / Валюта баланса = $14\,691 / 19\,262 = 0,76$
(Нормативное значение: $> 0,5$). Высокий показатель свидетельствует о низкой зависимости от заемных средств и финансовой стабильности.

5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами:

(Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(14\,691 - 708) / 18\,554 = 0,75$
(Нормативное значение: $> 0,1$). Значение значительно выше нормы, предприятие полностью обеспечено собственными оборотными средствами.

6. Чистые активы:

Стоимость чистых активов (14 691 тыс. руб.) многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства. В 2023 году чистые активы составляли 7,77 млн руб. .

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка}) * 100\% = (6\,268 / 726\,876) * 100\% = 0,86\%$.
- **Рентабельность собственного капитала:** $(\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% = (3\,634 / 14\,691) * 100\% = 24,7\%$.
- **Рентабельность активов (ROA):** $(\text{Чистая прибыль} / \text{Валюта баланса}) * 100\% = (3\,634 / 19\,262) * 100\% = 18,9\%$.
- **Рентабельность продукции:** $(\text{Прибыль от продаж} / \text{Себестоимость продаж}) * 100\% = (6\,268 / 702\,346) * 100\% = 0,89\%$.

Показатели рентабельности находятся на приемлемом уровне для сферы оптовой торговли. Рентабельность собственного капитала (24,7%) свидетельствует об эффективном использовании средств собственников.

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**
 $\text{Выручка} / \text{Средняя дебиторская задолженность} = 726\,876 / ((6\,567 + 4\,345) / 2) = 726\,876 / 5\,456 = 133,2 \text{ оборота}$
 Средний срок оборота: $365 / 133,2 = 2,7 \text{ дня}^$
- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**
 $\text{Себестоимость} / \text{Средняя кредиторская задолженность} = 702\,346 / ((4\,571 + 3\,720) / 2) = 702\,346 / 4\,145,5 = 169,4 \text{ оборота}$
 Средний срок оборота: $365 / 169,4 = 2,2 \text{ дня}^$

Высокая оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности характерна для сферы оптовой торговли и свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами. Срок оборота дебиторской задолженности (2,7 дня) незначительно превышает срок оборота кредиторской задолженности (2,2 дня), что является оптимальным соотношением.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая положительную динамику ключевых показателей, планирует реализацию следующих мер для дальнейшего укрепления финансового положения:

- Поддержание высокого уровня финансовой независимости и платежеспособности.
- Дальнейшая оптимизация структуры коммерческих расходов для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 34,1% активов) для недопущения просроченной задолженности.
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов оптовой торговли.

- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (строительство, торговля автотранспортом, производство мебели и др.) .

8. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

Информация об организации подтверждена данными Единого государственного реестра юридических лиц . Финансовые показатели за предыдущие периоды подтверждаются данными бухгалтерской отчетности, размещенной в открытых источниках.

По данным бухгалтерской отчетности за 2023 год, выручка компании составляла 600,15 млн руб., чистая прибыль — 2,51 млн руб. , что соответствует динамике, представленной в настоящей отчетности.

В отношении компании отсутствуют негативные факторы, такие как :

- Недостоверность сведений в ЕГРЮЛ
- Действующие исполнительные производства
- Дисквалификация руководителя
- Банкротство или ликвидация

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от оптовой неспециализированной торговли (основной вид деятельности) .
- Сохранение тенденции роста чистой прибыли на уровне не менее 8-10%.
- Поддержание высокого уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.
- Расширение клиентской базы и увеличение объемов реализации товаров.
- Развитие дополнительных направлений деятельности (строительство, автоторговля, производство) для диверсификации бизнеса согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД .
- Укрепление позиций на рынке оптовой торговли Москвы и Московской области (рост выручки в 2025 году составил 16,5%).