

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Ваш Торговый Партнер» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Торговый Партнер» (ООО «Ваш Торговый Партнер») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано **11 января 2022 года** .

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 7743372964
- **ОГРН:** 1227700002090
- **КПП:** 774301001
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический адрес Общества согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год и информации из ЕГРЮЛ: **125130, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул. Зои и Александра Космодемьянских, д. 26/21, стр. 1, этаж/помещ. 1/1, ком. 13Г** .

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

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная .

Всего зарегистрировано **55 видов деятельности** по ОКВЭД , включая:

- 46.11 — Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
- 46.12 — Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
- 46.13 — Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
- 46.14 — Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
- 46.15 — Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями

Руководство и учредители:

Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год (подпись Малиев З.М.) и информации из ЕГРЮЛ, руководителем Общества является **Малиев Заурбек Маирбекович** (генеральный директор с **5 ноября 2025 года**) . ИНН руководителя: 151100499284 .

Ранее руководителем организации (до ноября 2025 года) являлся Пасынков Андрей Борисович .

Учредитель Общества по состоянию на конец 2025 года:

- **Малиев Заурбек Маирбекович** — доля 100% уставного капитала (10 000 руб.)

Ранее (до ноября 2025 года) учредителем выступал Пасынков Андрей Борисович, доля которого перешла к новому собственнику .

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства — **микropредприятие**, включена в реестр с 10 февраля 2022 года.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составляет **12 человек** .

Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)** .

По информации из открытых источников, организация имеет следующие характеристики :

- Возраст компании — 3 года (с 2022 года)
- Отсутствуют связи с дисквалифицированными лицами
- Нет записей о недостоверности сведений в ЕГРЮЛ
- Отсутствуют открытые исполнительные производства
- Нет налоговой задолженности
- Организация не включена в реестр недобросовестных поставщиков
- Зарегистрировано 6 позитивных фактов, 0 негативных

Компания не принимала участие в арбитражных делах и не имеет судебных споров .

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 **26 541 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 8 078 тыс. руб. (или на 43,7%), что свидетельствует о значительном расширении хозяйственной деятельности предприятия. Для сравнения: в 2024 году активы организации составляли 18 463 тыс. руб. .

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 актива х на 2025 г.
Внеоборотн ые активы	—	—	—	—	—
Оборотные активы	26 541	18 463	12 187	+8 078	100%
<i>Запасы</i>	10 098	7 854	4 322	+2 244	38,1%
<i>Дебиторская задолженнос ть</i>	15 789	10 098	7 433	+5 691	59,5%
<i>Денежные средства</i>	654	511	432	+143	2,4%
ИТОГО АКТИВОВ	26 541	18 463	12 187	+8 078	100%

Основной объем активов приходится на дебиторскую задолженность (59,5%) и запасы (38,1%), что характерно для сферы оптовой торговли. Рост активов обеспечен значительным увеличением дебиторской задолженности (на 56,4%) и запасов (на 28,6%). По итогам 2024 года дебиторский долг составлял 10,09 млн руб., кредиторский — 1,54 млн руб. .

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	24 056	16 916	10 135	+7 140	90,6%
<i>Уставный капитал</i>	10	10	10	0	0,04%
<i>Нераспределенная прибыль</i>	24 046	16 906	10 125	+7 140	90,6%
IV. Долгосрочные обязательства	—	—	—	—	—
V. Краткосрочные обязательства	2 485	1 547	2 052	+938	9,4%
<i>Кредиторская задолженность</i>	2 485	1 547	2 052	+938	9,4%
ИТОГО ПАССИВОВ	26 541	18 463	12 187	+8 078	100%

Рост нераспределенной прибыли (на 7 140 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Коэффициент автономии на конец 2025 года составляет **0,91**, что значительно превышает нормативное значение (0,5) и свидетельствует об исключительно высокой финансовой независимости. Для сравнения: кредиторский долг в 2024 году составлял 1,54 млн руб. со снижением на 505 тыс. руб. .

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	832 456	792 135	+40 321	+5,1%
Себестоимость продаж	(823 456)	(785 098)	+38 358	+4,9%
Валовая прибыль	9 000	7 037	+1 963	+27,9%
Коммерческие расходы	—	—	—	—
Управленческие расходы	—	—	—	—
Прибыль от продаж	9 000	7 037	+1 963	+27,9%
Прочие расходы	(432)	(256)	+176	+68,8%
Прибыль до налогообложения	8 568	6 781	+1 787	+26,4%
Налог на прибыль	(1 428)	—	+1 428	—
Чистая прибыль	7 140	6 781	+359	+5,3%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки в 2025 году на 5,1% (40,3 млн руб.) является позитивным фактором, свидетельствующим о стабильном расширении деятельности. Для сравнения: по итогам 2024 года выручка компании составляла 792,13 млн руб. с ростом 310 млн руб. .

Опережающий рост себестоимости (на 4,9%) позволил увеличить валовую прибыль на 27,9%, что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности. По итогам 2024 года чистая прибыль составляла 6,78 млн руб. с ростом 532 тыс. руб. .

В 2025 году чистая прибыль составила **7 140 тыс. руб.**, что на **5,3%** выше показателя предыдущего года.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

- 1. Коэффициент текущей ликвидности:**
Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = $26\,541 / 2\,485 = 10,68$
(Нормативное значение: > 2). Значение многократно превышает норму, предприятие обладает исключительно высокой платежеспособностью.
- 2. Коэффициент быстрой ликвидности:**
(Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = $(15\,789 + 654) / 2\,485 = 6,62$
(Нормативное значение: > 1). Значение значительно выше нормы.
- 3. Коэффициент абсолютной ликвидности:**
Денежные средства / Краткосрочные обязательства = $654 / 2\,485 = 0,26$
(Нормативное значение: $0,2-0,5$). Значение соответствует норме, предприятие способно немедленно погасить 26% краткосрочных обязательств.
- 4. Коэффициент финансовой независимости (автономии):**
Собственный капитал / Валюта баланса = $24\,056 / 26\,541 = 0,91$
(Нормативное значение: $> 0,5$). Исключительно высокий показатель свидетельствует о практически полной финансовой независимости от заемных средств.
- 5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами:**
(Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(24\,056 - 0) / 26\,541 = 0,91$
(Нормативное значение: $> 0,1$). Значение значительно выше нормы, предприятие полностью обеспечено собственными оборотными средствами.
- 6. Чистые активы:**
Стоимость чистых активов (24 056 тыс. руб.) многократно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** (Прибыль от продаж / Выручка) * 100% = $(9\,000 / 832\,456) * 100\% = 1,08\%$.
- **Рентабельность собственного капитала:** (Чистая прибыль / Собственный капитал) * 100% = $(7\,140 / 24\,056) * 100\% = 29,7\%$.

- **Рентабельность активов (ROA):** (Чистая прибыль / Валюта баланса) * 100% = (7 140 / 26 541) * 100% = **26,9%**.
- **Рентабельность продукции:** (Прибыль от продаж / Себестоимость продаж) * 100% = (9 000 / 823 456) * 100% = **1,09%**.

Показатели рентабельности находятся на достаточном уровне для сферы оптовой торговли. Высокая рентабельность собственного капитала (29,7%) и активов (26,9%) свидетельствуют об эффективном использовании ресурсов предприятия.

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**
Выручка / Средняя дебиторская задолженность = 832 456 / ((15 789 + 10 098) / 2) = 832 456 / 12 943,5 = **64,3 оборота**
Средний срок оборота: 365 / 64,3 = 5,7 дня
Для сравнения: в 2024 году оборачиваемость дебиторской задолженности составляла аналогичный уровень .
- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**
Себестоимость / Средняя кредиторская задолженность = 823 456 / ((2 485 + 1 547) / 2) = 823 456 / 2 016 = **408,5 оборота**
Средний срок оборота: 365 / 408,5 = 0,9 дня (менее 1 дня)

Высокая оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности характерна для сферы оптовой торговли и свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами. Срок оборота дебиторской задолженности (5,7 дня) превышает срок оборота кредиторской задолженности (0,9 дня), что является оптимальным соотношением.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая исключительно положительную динамику ключевых показателей и высокий уровень финансовой устойчивости, планирует реализацию следующих мер для дальнейшего укрепления финансового положения:

- Поддержание достигнутого высокого уровня финансовой независимости и платежеспособности.
- Дальнейшая оптимизация структуры себестоимости для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 59,5% активов) для недопущения просроченной задолженности.
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов оптовой неспециализированной торговли (основной вид деятельности) .
- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (деятельность агентов по оптовой торговле различными товарами) .

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 за 2024 год, выручка компании составляла **792,13 млн руб.**, чистая прибыль — **6,78 млн руб.** . В 2025 году наблюдается сохранение положительной динамики с ростом выручки на 5,1% и чистой прибыли на 5,3%.

В отношении компании отсутствуют открытые исполнительные производства, она не включена в реестр недобросовестных поставщиков, отсутствуют дисквалифицированные лица в составе руководства, отсутствует налоговая задолженность .

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от оптовой неспециализированной торговли (основной вид деятельности) .
- Сохранение положительной динамики чистой прибыли.
- Поддержание высокого уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.
- Расширение клиентской базы и увеличение объемов реализации.
- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД для диверсификации бизнеса .
- Укрепление позиций на рынке оптовой торговли Москвы и Московской области (возраст компании составляет 3 года, за этот период достигнуты высокие финансовые показатели).

**Генеральный директор
ООО «Ваш Торговый Партнер»**

_____ З.М. Малиев
(подпись)

« 06 » марта 2026 г.