

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТРИ-К ЛОГИСТИК СПБ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРИ-К ЛОГИСТИК СПБ».

1.2. Идентификационные номера:

ОКПО: 20082678

ИНН: 1177847356730

ОГРН: 1177847356730

1.3. Место нахождения:

198035, Санкт-Петербург г, Реки Екатерингофки наб , дом № 29-31, литера Т, офис №41.

1.4. Основной вид деятельности:

Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)

1.5. Система налогообложения:

Общая система налогообложения (ОСНО). Общество является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС).

1.6. Аудит:

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

1.7. Утверждение отчетности:

Отчетность утверждена генеральным директором 18 марта 2026 года.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Нормативная база:

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ПБУ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

2.2. Единица измерения:

Тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

2.3. Метод признания доходов и расходов:

Метод начисления. Выручка отражается в момент перехода права собственности на товары к покупателю (на дату отгрузки). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Учет запасов:

Товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости приобретения. Списание при продаже производится по средней себестоимости.

2.5. Учет внеоборотных активов:

Материальные, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

2.6. Учет налога на прибыль:

В отчете о финансовых результатах отражается текущий налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства Обществом не формируются в связи с применением упрощенных способов учета.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

АКТИВ

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1210	4 543	4 196	3 309
Денежные средства и денежные эквиваленты				1250 31 72 397
Финансовые и другие оборотные активы		1240	2 442	1 809 1 468
в том числе дебиторская задолженность		*	*2 430*	*1 678* *1 453*
БАЛАНС	1600	7 016	6 077	5 174

ПАССИВ

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал	1300	1 003	900	670
в том числе нераспределенная прибыль		*	*953*	*866* *620*
Краткосрочные заемные средства		1510	323	73 73
Краткосрочная кредиторская задолженность		1520	5 690	5 104 4 432
в том числе кредиторская задолженность		*	*5 690*	*5 104* *4 432*
БАЛАНС	1700	7 016	6 077	5 174

3.1. Запасы

Представлены товарами для перепродажи (автозапчасти). Рост запасов на 347 тыс. руб. (8,3%) связан с расширением ассортимента.

3.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная задолженность покупателей. Рост на 752 тыс. руб. (44,8%) обусловлен увеличением объемов продаж с отсрочкой платежа. Просроченная задолженность отсутствует, резервы не создавались.

3.3. Денежные средства

Остатки на расчетных счетах. Снижение на 57% связано с активным использованием средств для расчетов с поставщиками.

3.4. Капитал

Нераспределенная прибыль является основным источником собственных средств. Увеличение за год на 86 тыс. руб. соответствует чистой прибыли отчетного периода .

3.5. Краткосрочные заемные средства

Рост на 250 тыс. руб. связан с привлечением кредитов/займов для пополнения оборотных средств.

3.6. Кредиторская задолженность

Основной источник финансирования (81% пассивов). Рост на 586 тыс. руб. (11,5%) коррелирует с ростом запасов и дебиторской задолженности. Включает задолженность перед поставщиками, по оплате труда, налогам, авансы полученные. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

Показатель	Код	2025 год		2024 год		Изменение
Выручка	2110	4 668	5 297	-629		
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(4 526)	(4 958)	-432		
в т.ч. коммерческие расходы *			(2 624)	(2 936)	*-312*	
Прочие расходы	2350	(27)	(31)	-4		

Налог на прибыль (текущий)	2410	(29)	(61)	-32
Чистая прибыль	2400	86	247	-161

4.1. Выручка и расходы

Снижение выручки на 11,9% при одновременном снижении расходов на 8,7% привело к сохранению валовой рентабельности на уровне около 3%, что характерно для высококонкурентной торговли с невысокой наценкой.

4.2. Чистая прибыль

Сокращение чистой прибыли на 65%, однако деятельность остается прибыльной, что позволяет сохранять положительную динамику собственного капитала.

5. Финансовое положение

Ликвидность: Оборотные активы (7 016 тыс. руб.) превышают краткосрочные обязательства (6 013 тыс. руб.), коэффициент текущей ликвидности – 1,17.

Структура капитала: Собственный капитал – 14,3%, кредиторская задолженность – 81%, краткосрочные кредиты/займы – 4,6%.

Рентабельность продаж по чистой прибыли: снизилась с 4,7% в 2024 г. до 1,8% в 2025 г.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих корректировки или раскрытия в отчетности, не выявлено.

7. Прочие сведения

Операции со связанными сторонами, получение государственной помощи, а также ценности, учитываемые на забалансовых счетах, в 2025 году отсутствовали.

Генеральный директор

ООО «ТРИ-К ЛОГИСТИК СПБ»

_____ В.А. Коссов

18 марта 2026 г.