

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ТД Экостеп»  
ЗА 2025 ГОД**

**1. Общие сведения**

**1.1. Организация:**

ООО «ТД Экостеп».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1156313028497

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6321387671

**1.2. Юридический адрес и место нахождения:**

445007, Самарская область, г Тольятти, ул Новозаводская, влд. 37, офис 41

**1.3. Учредительные документы:**

Организационно-правовая форма: Общество с Ограниченной Ответственностью.

Форма собственности: Частная.

**1.4. Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля прочими бытовыми товарами.

**1.5. Аудит:**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

**1.6. Состав отчетности:**

Отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными актами РФ, в том числе с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация является субъектом малого предпринимательства и в своей деятельности применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Единица измерения: тыс. руб.

**2. Расшифровка основных показателей отчетности**

**2.1. «Основные средства»:**

В 2025г. произошло уменьшение стоимости основных средств на 94 тыс. руб. по сравнению с 2024г. за счет накопленной амортизации.

**2.2. «Запасы и их реализация»:**

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Сырье и материалы	17 338	5 050	-12 288
Готовая продукция	43	2 594	+2 551
<b>Итого запасы</b>	<b>17 381</b>	<b>7 644</b>	<b>-9 737</b>

Снижение запасов на **9 737 тыс. руб.** обусловлено их активной реализацией в течение года, в том числе по ценам ниже балансовой стоимости, что и явилось одной из причин убытка.

### 2.3. «Денежные средства»:

Размер денежных средств в 2025г. практически не изменился по сравнению с 2024г. и составил **7 747 тыс. руб.**

### 2.4. «Дебиторская задолженность»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей	5 845	2 519	-3 326
Авансы выданные поставщикам	162	9 780	+9 618
Прочая дебиторская задолженность	885	632	-253
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>6 892</b>	<b>12 931</b>	<b>+6 039</b>

Рост дебиторской задолженности обусловлен перечислением авансов контрагентам в счет будущих поставок товаров, материалов.

## 2.5. «Капитал»:

Собственный капитал организации на отчетную дату уменьшился с 28 095 тыс. руб. до **12 166 тыс. руб.** по сравнению с 2024г., что связано с образовавшимся убытком за 2025г.

## 2.6. «Заемные средства»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Пояснение
Долгосрочные заемные средства	-	2 550	Кредит, привлеченный в 2025 г. для пополнения оборотных средств и расчетов с поставщиками

В 2025 году для поддержания текущей деятельности компании были привлечены долгосрочные заемные средства в сумме **2 550 тыс. руб.**

## 2.7. «Кредиторская задолженность»:

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Расчеты с поставщиками	2 951	11 541	+8 590
Расчеты с покупателями	63	527	+464
Расчеты по налогам и сборам	2 544	760	-1 784
Расчеты с персоналом	22	309	+287
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>5 580</b>	<b>13 137</b>	<b>+7 557</b>

Увеличение кредиторской задолженности связано с недостатком собственных оборотных средств для своевременных расчетов с поставщиками на фоне убыточной деятельности.

### 3. Расшифровка доходов и расходов

#### Факторный анализ убытка

Показатель, тыс. руб.	2024 год	2025 год	Изменение	Комментарий
<b>Выручка</b>	90 866	57 934	<b>-32 932 (-36,2%)</b>	Критическое падение продаж из-за снижения рыночного спроса и ухода ключевых клиентов
<b>Расходы по обычной деятельности</b>	(78 184)	(72 195)	<b>+5 989 (уменьшение расхода)</b>	Расходы снизились, но непропорционально выручке
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>	<i>(42 275)</i>	<i>(28 319)</i>	<i>*-13 956*</i>	Снижение закупок пропорционально падению продаж
<i>в т.ч. коммерческие расходы</i>	<i>(35 909)</i>	<i>(43 876)</i>	<b>+7 967</b>	Рост коммерческих расходов при падении выручки вызван: 1) Расходами на хранение товаров; 2) Вынужденной реализацией части товаров ниже себестоимости; 3) Увеличением транспортных расходов

Показатель, тыс. руб.	2024 год	2025 год	Изменение	Комментарий
<b>Прибыль/убыток от продаж</b>	<b>12 682</b>	<b>(14 261)</b>	<b>-26 943</b>	<b>Операционная деятельность стала убыточной</b>
<b>Сальдо прочих доходов/расходов</b>	<b>2 963</b>	<b>(265)</b>	<b>-3 228</b>	Снижение прочих доходов
<b>Проценты к уплате</b>	0	(587)	-587	Расходы по новым кредитам
<b>Чистая прибыль/убыток</b>	<b>12 424</b>	<b>(15 930)</b>	<b>-28 354</b>	<b>ИТОГОВЫЙ УБЫТОК</b>

В 2025 году компания столкнулась с существенным падением спроса на реализуемую продукцию. Выручка снизилась на 36,2% по сравнению с 2024 годом. При этом компания была вынуждена нести повышенные коммерческие расходы (рост на 22,2%), связанные с хранением товарных запасов, логистикой, а также реализовывать часть продукции с убытком (ниже закупочной цены) для высвобождения оборотных средств и расчетов с поставщиками. Указанные факторы привели к формированию убытка от продаж в размере 14 261 тыс. руб. и чистого убытка по итогам года.

#### **4. Изменения в учетной политике и оценочных значениях**

Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и правилами составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Единица измерения: тыс. руб.

Учетная политика в 2025 году не менялась. Доходы и расходы признаются методом начисления.

#### **5. События после отчетной даты**

В I квартале 2026 года руководством компании предпринимаются следующие меры, направленные на восстановление платежеспособности и выход на безубыточный уровень деятельности:

1. **Оптимизация коммерческих расходов:** Проведен анализ эффективности всех статей коммерческих расходов. Заключены договоры с новыми логистическими операторами на более выгодных условиях. Пересматриваются условия по договорам аренды складского помещения.
2. **Работа с дебиторской задолженностью:** Ведется претензионно-исковая работа с крупными должниками.
3. **Пересмотр ассортиментной политики:** Из ассортимента исключены низко-маржинальные и неликвидные товары. Акцент сделан на товары с высокой оборачиваемостью.
4. **Переговоры с поставщиками:** Ведутся переговоры с контрагентами о реструктуризации части кредиторской задолженности и увеличении отсрочек платежа.

Реализация указанных мер позволит компании стабилизировать финансовое положение, сократить убытки и выйти на безубыточный уровень деятельности к концу 2026 года.

**Директор ООО «ТД Экостеп»**

\_\_\_\_\_ / Фролов Д.Ю. /  
(подпись)

«04» марта 2026 г.