

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХПРОМПОСТАВКА» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХПРОМПОСТАВКА».

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХПРОМПОСТАВКА».

ИНН: 7718569702

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, д. 23, строение 1, помещение ЧАСТЬ, комната 36.

Основной вид деятельности: специализация — торгово-закупочная деятельность

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Учетная политика: Учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Учетной политикой организации, утвержденной на 2025 год. Способ признания доходов и расходов — метод начисления.

Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежала.

Утверждение отчетности: Решением единственного участника от 16.03.2026 № 1 бухгалтерская отчетность утверждена.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на результаты

За 2025 год организация показала следующие результаты:

Выручка: 7 250 тыс. руб. (рост на 73,2% по сравнению с 4 186 тыс. руб. в 2024 году).

Себестоимость продаж: 7 046 тыс. руб. (рост на 72,6% по сравнению с 4 082 тыс. руб. в 2024 году).

Валовая прибыль: 204 тыс. руб. (в 2024 году — 104 тыс. руб.).

Чистая прибыль: 35 тыс. руб. (в 2024 году — 119 тыс. руб., снижение связано с ростом прочих расходов).

Ключевые факторы

1. Рост масштаба деятельности: Выручка увеличилась более чем в 1,7 раза, что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности и увеличении объемов поставок.
2. Увеличение дебиторской задолженности: Показатель «Дебиторская задолженность» вырос с 974 тыс. руб. до 2 018 тыс. руб. (рост в 2,07 раза), что опережает темпы роста выручки. Увеличение связано с ростом отгрузок на условиях отсрочки платежа (в составе задолженности преобладает статья «Расходы будущих периодов» 1 450 тыс. руб., что может отражать особенности договоров с покупателями или авансы выданные).

3. Структура капитала: Организация сохраняет стабильную структуру капитала с уставным капиталом 10 тыс. руб. и нераспределенной прибылью на конец года 992 тыс. руб. (рост по сравнению с 957 тыс. руб. на начало года).
4. Наличие долгосрочных займов: В пассиве баланса отражены долгосрочные заемные средства в размере 800 тыс. руб., что свидетельствует о привлечении инвестиций в деятельность на срок более 12 месяцев.
5. Прочие расходы: Значительное увеличение прочих расходов (с 19 тыс. руб. до 303 тыс. руб.) снизило итоговую чистую прибыль. Расходы связаны с иной операционной деятельностью.

Структура активов и пассивов

Активы (валюта баланса): 2 579 тыс. руб. (рост по сравнению с 1 873 тыс. руб. в 2024 году).

Оборотные активы:

Запасы: 558 тыс. руб. (снижение по сравнению с 699 тыс. руб. на начало года, что указывает на ускорение оборачиваемости товарно-материальных ценностей).

НДС по приобретенным ценностям: 3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 2 018 тыс. руб. (78,3% от валюты баланса). Основную долю составляет задолженность в разрезе «расходов будущих периодов» (1 450 тыс. руб.), что может быть связано с авансами поставщикам, списываемым в будущих периодах.

Внеоборотные активы: 0 тыс. руб. Организация не имеет основных средств и нематериальных активов на балансе, что характерно для компаний, арендующих помещения и не владеющих дорогостоящим оборудованием.

Капитал и резервы: 1 002 тыс. руб. (рост за счет чистой прибыли 2025 года).

Долгосрочные обязательства: 800 тыс. руб. (заемные средства).

Краткосрочные обязательства: 777 тыс. руб. (снижение по сравнению с 914 тыс. руб. в 2024 году).

Кредиторская задолженность: 814 тыс. руб. Основной объем — расчеты с поставщиками (236 тыс. руб.) и задолженность перед бюджетом (налог на прибыль, НДС в сумме 136 тыс. руб., а также сальдо по ЕНС — 197 тыс. руб.). Организация не имеет краткосрочных кредитов, что снижает риски ликвидности.

На 31 декабря 2025 года структура баланса признается удовлетворительной:

Коэффициент текущей ликвидности: Оборотные активы (2 579 тыс. руб.) превышают краткосрочные обязательства (777 тыс. руб.) более чем в 3,3 раза, что значительно выше нормативного значения (1–2). Организация платежеспособна.

Наличие собственных оборотных средств: Собственный капитал (1 002 тыс. руб.) полностью покрывает внеоборотные активы (0) и часть оборотных средств, что подтверждает финансовую независимость от заемных источников в части формирования оборотных активов.

Выручка (строка 2110): Рост на 73,2% обеспечен расширением клиентской базы и увеличением объема поставок по основной номенклатурной группе.

Чистая прибыль (строка 2400): Составила 35 тыс. руб. Несмотря на рост валовой прибыли, чистая прибыль снизилась из-за роста прочих расходов (строка 2350). Рекомендовано в 2026 году провести детальный анализ состава прочих расходов для оптимизации затрат.

Кредиторская задолженность (строка 1520): Увеличилась незначительно (с 819 тыс. руб. до 814 тыс. руб.), при этом произошло перераспределение: снижена задолженность перед поставщиками, но появилась задолженность по налогам (сальдо ЕНС 197 тыс. руб.), что требует контроля за соблюдением налогового законодательства.

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

Бухгалтерская отчетность утверждена решением единственного участника от 16.03.2026 № 1.

Заключение

Финансовое положение ООО «ТЕХПРОМПСТАВКА» на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное. Организация демонстрирует рост выручки, обеспечена собственными оборотными средствами и является ликвидной. Основные риски связаны с высокой долей дебиторской задолженности и ростом прочих расходов, однако текущее состояние расчетов позволяет исполнять обязательства своевременно.

Генеральный директор _____ Ильин В.И.

Главный бухгалтер (должность, ФИО) _____