

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ТРАНСКОМ-1»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСКОМ-1»

ИНН: 7731406915

ОКПО: 91569740

Место нахождения: 105203, город Москва, 14-Я Парковая ул, д. 8, помещ. 1/5

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Краткая характеристика деятельности

Выручка за 2025 год составила **639 561 тыс. руб.**, что на **9,2%** выше показателя предыдущего года (585 780 тыс. руб.).

3. Структура активов и пассивов

3.1. Внеоборотные активы

На конец 2025 года внеоборотные активы полностью отсутствуют. В течение года произошло выбытие всех внеоборотных активов.

3.2. Оборотные активы

Запасы увеличились на 42,5% (с 6 544 тыс. руб. до 9 325 тыс. руб.) в связи с расширением деятельности и накоплением товарных запасов.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 11 392 тыс. руб. (в предыдущие годы отсутствовала). Появление дебиторской задолженности связано с:

- увеличением объема отгрузок с отсрочкой платежа;
- привлечением новых крупных контрагентов;
- изменением условий расчетов с покупателями.

Финансовые вложения (краткосрочные) и **прочие оборотные активы** на конец 2025 года отсутствуют.

Денежные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

3.3. Капитал и резервы

Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено полученной чистой прибылью в 2025 году в размере **7 276 тыс. руб.**, а также накопленными результатами прошлых лет.

3.4. Обязательства

На конец 2025 года полностью погашены все долгосрочные и краткосрочные заемные средства. Кредиторская задолженность снизилась на 10,2% (с 3 076 тыс. руб. до 2 763 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.

4. Финансовые результаты деятельности

Анализ:

- Выручка выросла на 9,2%, себестоимость увеличилась пропорционально (9,3%), валовая прибыль выросла на 7,4%.
- Коммерческие расходы снизились на 4,6% за счет оптимизации затрат.
- Появились управленческие расходы в размере 1 518 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали).
- Прочие расходы снизились на 52,6% (с 3 011 тыс. руб. до 1 426 тыс. руб.).
- Чистая прибыль выросла на 35,2%, что свидетельствует о значительном повышении эффективности деятельности.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Показатели финансовой устойчивости

Показатель	2025	2024	Норма
Коэффициент автономии	0,87	0,70	$\geq 0,5$
Коэффициент финансовой зависимости	0,13	0,30	$\leq 0,5$

Доля собственного капитала в общей структуре источников финансирования увеличилась с 70% до 87%, что свидетельствует о высокой финансовой независимости организации. Все заемные средства полностью погашены.

5.3. Показатели рентабельности

Показатель	2025	2024
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	1,14%	0,92%
Рентабельность активов (ROA)	35,1%	35,2%
Рентабельность собственного капитала (ROE)	40,5%	50,4%

Рентабельность продаж выросла с 0,92% до 1,14% за счет оптимизации расходов. Высокая рентабельность собственного капитала (40,5%) свидетельствует об эффективности использования средств учредителей.

6. Пояснения к отдельным статьям отчетности

6.1. Запасы

На 31.12.2025 запасы составили 9 325 тыс. руб. Рост на 42,5% обусловлен:

- увеличением объема закупок в связи с ростом выручки;
- расширением ассортимента товаров;
- формированием складских запасов для обеспечения бесперебойных поставок.

6.3. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года дебиторская задолженность составила 11 392 тыс. руб., что является новым для организации показателем (в предыдущие годы отсутствовала). Причины:

- изменение кредитной политики (предоставление отсрочек платежа);
- привлечение новых крупных контрагентов;
- сезонные факторы.

6.3. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на конец 2025 года отсутствуют (в 2024 году составляли 2 586 тыс. руб.). Средства направлены на пополнение оборотных активов.

6.4. Заемные средства

На конец 2025 года полностью погашены все долгосрочные (1 326 тыс. руб.) и краткосрочные (200 тыс. руб.) заемные средства. Организация не имеет кредитной нагрузки.

6.5. Кредиторская задолженность

Снижение кредиторской задолженности на 10,2% (с 3 076 тыс. руб. до 2 763 тыс. руб.) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.

6.6. Расходы

- Коммерческие расходы снизились на 4,6% за счет оптимизации логистических и сбытовых затрат.
- Управленческие расходы в 2025 году составили 1 518 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали), что связано с появлением административных функций.
- Прочие расходы снизились на 52,6% за счет сокращения непроизводственных затрат.

7. Сравнительный анализ показателей

Показатель	2023	2024	2025	Динамика 2025/2024
Выручка, тыс. руб.	-	585 780	639 561	+9,2%
Чистая прибыль, тыс. руб.	-	5 382	7 276	+35,2%
Собственный капитал, тыс. руб.	5 436	10 678	17 954	+68,1%
Коэффициент автономии	0,47	0,70	0,87	рост

Наблюдается устойчивая положительная динамика всех ключевых показателей.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

9. Заключение

Финансовое положение ООО «ТРАНСКОМ-1» на конец 2025 года оценивается как **устойчивое и динамично развивающееся**. Ключевые положительные факторы:

- рост выручки (9,2%) и чистой прибыли (35,2%);
- увеличение собственного капитала на 68,1%;
- полное погашение всех заемных средств;
- снижение кредиторской задолженности (на 10,2%);

- высокая финансовая независимость (коэффициент автономии 0,87);
- улучшение показателей рентабельности.

Общество платежеспособно. Финансовое состояние оценивается как стабильное с положительной динамикой.

«27» марта 2026 г.