

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2025 год**

1. Информация об организации

- Общество с ограниченной ответственностью «Телко Лтд.»
- ИНН 7729784363 КПП 772901001 ОКТМО 45327000, ОГРН 5147746203842;
- юридический адрес: РОССИЯ, 119602, Г. МОСКВА, УЛ. АКАДЕМИКА АНОХИНА, Д. 38, КОРП. 1, II, комн. 2Л, этаж 1;
- генеральный директор Исупов Михаил Аркадьевич;
- среднесписочной численности работников за отчётный период 4 (четыре) человека;
- размер уставного капитала: 82 300-00 (восемьдесят две тысячи триста рублей 00 копеек);
- сумма выручки и внереализационных доходов (без учёта НДС) за 2025 год составила 56 997 713-62 (пятьдесят шесть миллионов девятьсот девяносто семь тысяч семьсот тринадцать рублей 62 копейки);
- основной вид деятельности по ОКВЭД 46.90 торговля оптовая неспециализированная.

2. Сведения об учётной политике

- при формировании бухгалтерской отчётности организация руководствуется ФСБУ 4/2023 утверждённым Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (с изменениями и дополнениями) ПБУ 23/2011 утверждённым Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, ПБУ 1/2008 утверждённым Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (с изменениями и дополнениями);

- показатели бухгалтерской отчётности формируются с применением положений ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «расходы организации».

3. Ключевые показатели и коэффициенты финансового анализа

3.1. Ликвидность:

- Коэффициент текущей ликвидности: $29934/1423=21,03$;
- Коэффициент быстрой ликвидности: $(29934-20030)/1423=6,96$;
- Коэффициент абсолютной ликвидности: $(5427+739)/1423=4,33$.

3.2. Финансовая устойчивость:

- Коэффициент автономии: $28752/30175=0,95$;
- Коэффициент финансовой зависимости: $0/28752=0$;

3.3. Рентабельность:

- Рентабельность активов: $2106 / ((28567 + 30175) / 2) * 100 = 7,17\%$

- Рентабельность собственного капитала: $2106 / ((26678 + 28752) / 2) * 100 = 7,59\%$;

- Рентабельность продаж: $2986 / 56998 * 100 = 0,05\%$.

3.4. Деловая активность (оборачиваемость активов): $56998 / ((28567 + 30175) / 2) = 1,94$.

4. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные средства												
Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	1150	за 2025 г.	1776	(1382)	0.00	(0.00)	0.00	(241)	0.00	0.00	1776	(1623)
		за 2024 г.	1776	(1140)	0.00	(0.00)	0.00	(242)	0.00	0.00	1776	(1382)
в том числе:	151	за 2025 г.	1704	(1382)	0.00	(0.00)	0.00	(239)	0.00	0.00	1704	(1621)
автомобиль		за 2024 г.	1704	(1140)	0.00	(0.00)	0.00	(240)	0.00	0.00	1704	(1380)

2. Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	1210	за 2025 г.	6483	(0.00)	56070	(42523)	0.00	0.00	x	20030	(0.00)
		за 2024 г.	7414	(0.00)	48381	(49312)	0.00	0.00	x	6483	(0.00)
в том числе:	211	за 2025 г.	57	(0.00)	165	(128)	0.00	0.00	0.00	94	(0.00)
Материалы		за 2024 г.	70	(0.00)	115	(128)	0.00	0.00	0.00	57	(0.00)
Товар	212	за 2025 г.	6423	(0.00)	55418	(41916)	0.00	0.00	0.00	19925	(0.00)
		за 2024 г.	7261	(0.00)	47812	(48650)	0.00	0.00	0.00	6423	(0.00)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность												
3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б		на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	за 2025 г.	7485	(0.00)	x	0	(x)	(0.00)	0.00	0.00	739	(0.00)
		за 2024 г.	3678	(0.00)	x	0	(x)	(0.00)	0.00	0.00	7485	(0.00)
в том числе:	231	за 2025 г.	7046	(0.00)	63198	0	(69630)	(0.00)	0.00	x	614	(0.00)
С поставщиками		за 2025 г.	3102	(0.00)	63753	0	(69809)	(0.00)	0.00	x	7046	(0.00)

