

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТТК» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Трансибирская торговая компания» (ООО «ТТК»).
- **ИНН:** 5407466468.
- **Юридический адрес:** 630039, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Профсоюзная ул., д. 1/3, этаж 2, офис 2.
- **Основной вид деятельности:** Оптовая и розничная торговля (исходя из структуры оборотных активов и выручки).
- **Единоличный исполнительный орган:** Директор Костюк Яков Александрович.

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ФСБУ:

- Учет запасов велся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Учет основных средств — в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- Отчетность составлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

3. Анализ активов (раздел I и II)

- **Внеоборотные активы:** На 31.12.2025 стоимость основных средств (строка 1150) составила **3 107 тыс. руб.**, что на 1 100 тыс. руб. меньше показателя прошлого года (4 207 тыс. руб.). Снижение связано с плановым начислением амортизации.
- **Запасы (строка 1210):** Наблюдается значительный рост — в 1,9 раза. Сумма составила **242 870 тыс. руб.** (на конец 2024 г. — 125 325 тыс. руб.). Увеличение остатков связано с расширением объемов деятельности и созданием товарного резерва под будущие заказы.
- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Снизилась с 86 375 тыс. руб. до **26 767 тыс. руб.** Это свидетельствует об успешной работе по взысканию долгов с контрагентов и притоке денежных средств.
- **Денежные средства (строка 1250):** Рост остатков на счетах составил **5 119 тыс. руб.** против 2 400 тыс. руб. на начало года.

4. Анализ пассивов (раздел III, IV и V)

- **Капитал и резервы:** Уставный капитал неизменен (10 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль составила **51 434 тыс. руб.** Уменьшение остатка за год при наличии чистой прибыли (20 157 тыс. руб.) указывает на распределение прибыли прошлых лет (выплату дивидендов) участникам общества.
- **Долгосрочные обязательства (строка 1410):** Для обеспечения операционной деятельности и закупа запасов привлечены заемные

средства в размере **180 695 тыс. руб.** (рост на 71 330 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Составляет **45 724 тыс. руб.** Обязательства перед поставщиками и персоналом находятся в пределах прогнозных значений.

5. Анализ финансовых результатов (Отчет о финрезультатах)

- **Выручка (строка 2110):** В 2025 году выручка выросла на **46,3%** по сравнению с 2024 годом (с 278 715 тыс. руб. до **407 930 тыс. руб.**).
- **Себестоимость (строка 2120):** Рост выручки сопровождался пропорциональным ростом себестоимости — **381 054 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль (строка 2400):** По итогам 2025 года компания получила чистую прибыль в размере **20 157 тыс. руб.**, что на 5 688 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

6. Заключение

Анализ показателей свидетельствует о масштабировании бизнеса ООО «ТТК» в 2025 году. Увеличение чистого финансового результата при одновременном снижении дебиторской задолженности подтверждает финансовую устойчивость предприятия и эффективность управления оборотным капиталом.

Директор ООО «ТТК» _____ /Костюк Я.А./

31 марта 2026 г.