

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МИЦ СПФ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ МИЦ СПФ»

ИНН: 4253056940

Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: частная (ОКФС 16)

Место нахождения: 654034, Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк, Кузнецкий р-н, пер.

Шестакова, д. 14

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетность сформирована за **2025 год**.

Аудиторская проверка не проводилась (отметка «НЕТ»).

Бухгалтерская отчетность утверждена директором **Щерба А.С.** 31 марта 2026 г.

2. Учетная политика

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и применяет **упрощенный способ ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)**.

Налог при УСН за 2025 год составил 1 189 тыс. руб.

3. Анализ активов и пассивов (бухгалтерский баланс)

3.1. Валюта баланса

На 31.12.2025: **5 667 тыс. руб.**

На 31.12.2024: **190 тыс. руб.**

Рост баланса обусловлен началом активной операционной деятельности в 2025 году.

3.2. Внеоборотные активы

Отсутствуют (материальные, нематериальные, финансовые внеоборотные активы = 0). Общество не имеет основных средств, нематериальных активов и долгосрочных финансовых вложений.

3.3. Оборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Запасы	211	137	+74
Денежные средства	5 068	53	+5 015
Дебиторская задолженность	389	0	+389

Значительный остаток денежных средств (5 068 тыс. руб.) сформирован за счет поступлений от покупателей.

Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер (срок погашения до 12 месяцев).

Запасы представлены товарами для перепродажи.

3.4. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 276 тыс. руб.

Капитал всего: 291 тыс. руб. (уставный капитал + прибыль).

Рост капитала по сравнению с 2024 годом (15 тыс. руб.) обеспечен полученной чистой прибылью.

3.5. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025: **1 617 тыс. руб.**

(в 2024 году – 0). Привлечены финансирования оборотного капитала.

3.6. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность на конец 2025 года: **3 759 тыс. руб.**

(на 31.12.2024 – 180 тыс. руб.).

Рост связан с увеличением закупок товаров и расчетов с поставщиками на условиях отсрочки платежа.

Краткосрочные заемные средства (кредиты банков) отсутствуют.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	19 727	–
Расходы по обычной деятельности (коммерческие)	(18 222)	–
Прочие доходы (в т.ч. проценты к получению)	3	–
Прочие расходы	(43)	–
Налог при УСН	(1 189)	–

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

В 2024 году деятельность фактически не велась (выручка и расходы отсутствовали).

Рентабельность продаж по чистой прибыли:

$276 / 19\,727 \approx 1,4\%$ (невысокая, что типично для первого года активной работы в торговле).

5. Пояснения к отдельным показателям

Коммерческие расходы (18 222 тыс. руб.) включают закупочную стоимость товаров, транспортные расходы, складские и иные расходы, связанные с реализацией.

Прочие расходы (43 тыс. руб.) – преимущественно банковские услуги и штрафы/пени (при наличии).

Прочие доходы (3 тыс. руб.) – проценты по расчетному счету.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на отчетность, не выявлено.

6. Заключение

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МИЦ СПФ» в 2025 году начало активную хозяйственную деятельность.

Финансовое положение оценивается как **устойчивое**:

имеется положительный собственный капитал;

достаточный остаток денежных средств;

получена чистая прибыль.

Основные риски связаны с ростом кредиторской задолженности (3 759 тыс. руб.), которая, однако, покрывается дебиторской задолженностью и запасами, а также поддерживается долгосрочным заемным финансированием.

Директор ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МИЦ СПФ»

 /Щерба А.С./

31 марта 2026 г.



