

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТИС»

Сокращенное наименование: ООО «ТИС»

ОГРН: [указать при наличии]

ИНН: 5074071870

ОКПО: 71727208

Место нахождения: 142100, Московская обл., г. о. Подольск, г. Подольск, пр-т Ленина, д. 107/49, офис 401/1.

Основной вид деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

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

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказом Минфина России № 66н. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, отчетность представлена по упрощенной форме (форма 0710001).

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Данные в отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ТИС» на 2025 год сформирована главным бухгалтером и утверждена руководителем организации. Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости.
- Доходы и расходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Анализ активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила **49 034 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с 2024 г. (15 515 тыс. руб.) в 3,2 раза. Основной прирост связан с ростом оборотных активов и заемных источников финансирования.

Активы:

- **Материальные внеоборотные активы** (основные средства) увеличились с 7 166 тыс. руб. до 17 668 тыс.руб.(рост в 2,5 раза), что связано с приобретением транспортных средств для расширения оптовой торговли.
- **Запасы** увеличились с 3 479 тыс. руб. до 9 601 тыс.руб..
- **Денежные средства и эквиваленты** увеличились (с 527 до 1393 тыс. руб.).
- **Финансовые и другие оборотные активы** выросли с 4 343 тыс. руб. до 31786 тыс.руб., практически полностью за счет дебиторской задолженности (29187 тыс. руб.), что указывает на рост продаж с отсрочкой платежа.

Пассивы:

- **Капитал** увеличился с 582 тыс. руб. до 8849 тыс. руб. (в 15,2 раза) за счет нераспределенной прибыли 2025 года.
- **Долгосрочные заемные средства** выросли с 5 419 тыс. руб. до 12893 тыс.руб. за счет заключенных договоров на лизинг транспортных средств.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** возросла с 9514 тыс. руб. до 38 705 тыс. руб. (почти в 4 раза), что связано с увеличением объема закупок товаров для реализации.

Резкий рост кредиторской задолженности при одновременном росте дебиторской задолженности и долгосрочных займов отражает расширение масштабов деятельности и увеличение товарооборота.

3.2. Анализ финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила **222 351 тыс. руб.**, что в 5,2 раза выше показателя 2024 года (42 731 тыс. руб.). Это свидетельствует о существенном расширении деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке и составили 214 546 тыс. руб. (в 2024 г. – 43 544 тыс. руб.).

Себестоимость продаж – 199 090 тыс. руб. (в 2024 г. – 39 492 тыс. руб.). Валовая рентабельность осталась на уровне прошлого года.

Чистая прибыль за 2025 год достигла **5 839 тыс. руб.**, увеличившись более чем в 12 раз по сравнению с 473 тыс. руб. в 2024 году.

Текущий налог на прибыль начислен в сумме 1 947 тыс. руб. (в 2024 г. – 58 тыс. руб.), что соответствует росту налогооблагаемой базы.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- **Основные средства (17 668 тыс. руб.):** в 2025 году организацией были приобретены основные средства (транспортные средства) для обеспечения роста оптовых продаж.
- **Дебиторская задолженность (29 187 тыс. руб.):** возникла в результате предоставления отсрочек платежа контрагентам. Просроченной задолженности нет, резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия рисков.
- **Кредиторская задолженность (38 705 тыс. руб.):** состоит преимущественно из задолженности перед поставщиками товаров. Сроки погашения соответствуют условиям договоров.
- **Долгосрочные заемные средства (12 893 тыс. руб.):** за счет заключенных договоров на лизинг транспортных средств в связи с ростом товарооборота.
- **Нераспределенная прибыль** сформирована по итогам 2025 года (5 839 тыс. руб. чистой прибыли за вычетом распределенной части). Окончательное распределение прибыли будет утверждено решением участников.

5. Аудит и утверждение отчетности

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год **не проводился**, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность утверждена руководителем организации 30 марта 2026 года.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

Генеральный директор _____ Крылова С.В.

30 марта 2026 г.