

Общество с ограниченной ответственностью
«Торговая Компания «Доброном»
(ООО «ТК «Доброном»)

105043, г. Москва, ул. 6-я Парковая д.2/73 помещение 9/1
ИНН/КПП 7719020270/ 771901001, ОГРН 1037739544292
р/с 40702810500010004972 в ПАО «Московский Кредитный Банк» г. Москвы
к/с 30101810745250000659 БИК 044525659

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая Компания "Доброном".
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО « ТК «Доброном».
- 1.3. Место нахождения: 105043, г. Москва, 6-я Парковая ул., д. 2/73, помещ. 9/1.
- 1.4. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739544292
- 1.5. ИНН: 7719020270
- 1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 1 23 00 71).
- 1.7. Форма собственности: Частная собственность.
- 1.8. Основной вид деятельности: 73.20- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

2. Учетная политика организации

Учетная политика : Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и др.).

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

- Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

- Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются.

- ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 не применяется.

- Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Способ оценки основных средств - по первоначальной стоимости, способ начисления амортизации – линейный.

Метод признания доходов и расходов: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается отсутствием в отчете о финансовых результатах налога на прибыль и наличием строки «Налог при упрощенной системе налогообложения». Объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов»

3. Структура баланса (Анализ активов и пассивов)

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы организации на конец 2025 года составили 16 039 тыс. руб.

Основные средства: Стоимость основных средств снизилась за год с 13 475 тыс. руб. до 12 833 тыс. руб. (снижение на 4,8%). Это связано с начислением амортизации. Выбытия крупных объектов основных средств в отчетном периоде не производилось.

Финансовые вложения: Долгосрочные финансовые вложения (3 200 тыс. руб.) остались неизменными в течение трех лет, что свидетельствует о стабильных инвестициях в уставные капиталы других организаций или долгосрочных займах выданных.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы составили: 13 850 тыс. руб. (денежные средства + дебиторская задолженность).

Дебиторская задолженность: за год дебиторская задолженность снизилась с 14 530 тыс. руб. до 13 053 тыс. руб. (на 10,2%). Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.

Денежные средства: остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе увеличился с 211 тыс. руб. до 678 тыс. руб. (в 3,2 раза) в связи с сезонным характером поступлений в конце отчетного периода.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал:

Нераспределенная прибыль: показатель снизился с 19 682 тыс. руб. до 18 000 тыс. руб. Снижение обусловлено получением убытка по итогам 2025 года (см. Отчет о финансовых результатах).

3.4. Заемные средства и обязательства

Долгосрочные обязательства: долгосрочные заемные средства стабильны и составляют 8 870 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: задолженность перед поставщиками и подрядчиками снизилась с 379 тыс. руб. до 376 тыс. руб. Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 1 681 тыс. руб. (в 2024 году была получена чистая прибыль 981 тыс. руб.).

Выручка: снизилась на 12,2% (с 12 613 тыс. руб. до 11 179 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности выросли на 14,1% (с 11 236 до 12 825 тыс. руб.).

Причина убытка: опережающий рост себестоимости и коммерческих/управленческих расходов (включенных в строку 2120) по сравнению с темпом падения выручки, а также сохранение процентной нагрузки (266 тыс. руб.) на уровне прошлого года.

5. Заключение

Финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное, несмотря на полученный убыток от продаж. Организация сохраняет положительную структуру баланса: сумма активов (29 889 тыс. руб.) превышает сумму краткосрочных обязательств (2 719 тыс. руб.). Высока доля собственного капитала (61,2% в структуре пассивов).

Основными факторами риска являются: рост затратной части бизнеса при снижении выручки.