

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВО КОММЕРЧЕСКАЯ СЕТЬ+»

ООО «ТКС+»

ИНН 5835131531

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты и статус организации

ИНН/КПП 5835131531/583501001

ОГРН 11195835003671

Дата государственной регистрации 31.01.2019г.

Уставный капитал 10 000 (Десять тысяч) рублей

Микропредприятие (в соответствии с критериями, установленными ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ)

Система налогообложения-Упрощенная система налогообложения (УСН), объект «доходы минус расходы» (ставка 15%)

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Численность -10 человек.

1.1 Особенности деятельности

Организация осуществляет несколько направлений деятельности:

1. Реализация сжиженного газа

— оптовая и розничная торговля сжиженным углеводородным газом;

2. Деятельность пунктов выдачи заказов (ПВЗ)

— оказание услуг по приему, хранению и выдаче товаров от имени маркетплейсов и интернет-магазинов;

— обслуживание физических лиц.

3. Продажа товаров на торговых площадках маркетплейсов

1.2. Состав отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету. Как микропредприятие, организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета применялась последовательно от одного отчетного года к другому. Существенных изменений в учетной политике в 2025 году не происходило.

2.Расшифровка и анализ основных статей баланса

Запасы (стр. 1210) на 31.12.2025 = 898 тыс. руб. В составе строки учитываются товары для продажи на торговых площадках, материалы, сжиженный газ.

Рост запасов (+98%) обусловлен

- сезонным накоплением сжиженного газа перед осенне-зимним периодом;
- увеличением объема реализации, требующим поддержания страхового запаса;
- расширением сети ПВЗ.

2.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 2 874 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) = 2 874 тыс. руб. (дебиторская задолженность)

Задолженность покупателей газа 535 тыс. руб. оптовые клиенты

Задолженность маркетплейсов по ПВЗ = 2007 тыс.руб. Расчеты за услуги ПВЗ

Прочая дебиторская задолженность 331 тыс.руб. Расчеты с подотчетными лицами и пр., расчеты с торговыми площадками

Рост дебиторской задолженности (+139%) обусловлен:

- ростом числа пунктов выдачи и, соответственно, объема услуг ПВЗ;
- расширением клиентской базы.

2.3. Денежные средства (строка 1250) – 5 355 тыс. руб.

Остатки на расчетных счетах, остатки в кассе.

Рост денежных средств (+18%) обусловлен:

- увеличением выручки от реализации газа и услуг ПВЗ;
- своевременным поступлением средств от дебиторов;
- отсутствием крупных капитальных вложений.

2.4. Капитал и резервы (строка 1300) – 8 742 тыс. руб.

Уставный капитал 10

Нераспределенная прибыль 8 732 ▲ +3 037

Нераспределенная прибыль сформирована

- чистой прибылью 2025 года – 3 027 тыс. руб.;
- остатком нераспределенной прибыли прошлых лет.

2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 385 тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности

Задолженность по оплате труда Зарплата за декабрь 2025

Задолженность по налогам и взносам УСН, НДФЛ, страховые взносы

Снижение кредиторской задолженности (–20%) свидетельствует об:

- улучшении платежной дисциплины;
- своевременных расчетах с поставщиками и бюджетом.

3. Расшифровка и анализ отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка (строка 2110) – 32 774 тыс. руб.

Реализация сжиженного газа, услуги ПВЗ (маркетплейсы), продажа товаров на маркетплейсах, сдача в субаренду помещений.

Рост выручки (+15%) обусловлен:

- расширением сети пунктов выдачи заказов
- сдача в субаренду нежилых помещений
- увеличением объемов реализации газа, за счет новых клиентов.

3.2. Расходы по обычной деятельности (строка 2120) – 28 666 тыс. руб.

Вид расходов:

Закупка газа;

Зарплата, взносы, премии персонала;

Аренда помещений ПВЗ;

Логистика и доставка;

Комиссии маркетплейсов

Прочие расходы связь, реклама, хранение

3.3. Прочие расходы (строка 2350) – 452 тыс. руб.

Банковские комиссии, Эквайринг

3.4. Налог при УСН (строка 2410) – 629 тыс. руб.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТКС+» за 2025 год. Все показатели сформированы в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Учетной политикой организации.

В отчетном году:

- выручка выросла на 15%;
- чистая прибыль увеличилась на 86%;
- улучшились показатели ликвидности и рентабельности;
- расширена сеть пунктов выдачи заказов;
- обеспечена бесперебойная реализация сжиженного газа.

Генеральный директор

_____ / Рыбаков Алексей Владимирович

«__» _____ 2026 г.

