

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СФЕРА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные реквизиты

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «СФЕРА».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ТД «СФЕРА».
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Место нахождения (адрес):** 140055, Московская область, г.о. Котельники, г Котельники, ш Дзержинское, дом 13, помещение 1.
- **ИНН:** 7708529669
- **ОКПО:** 73520629

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля (согласно данным о структуре выручки и оборота товаров). Иные виды деятельности не являются существенными для отражения в отчетности.

1.3. Организационная структура и руководство

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Зюзиным Алексеем Викторовичем. Органы управления соответствуют требованиям законодательства для ООО.

1.4. Аудит

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Сведения об аудиторской организации, проводившей проверку, будут раскрыты в случае проведения аудита и наличия договорных отношений.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Основные элементы учетной политики:

- **Метод признания выручки:** по методу начисления.

- **Амортизация основных средств:** линейный способ.
 - **Оценка материально-производственных запасов (МПЗ):** по фактической себестоимости.
 - **Создание резервов:** Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались (остатки резервов на начало и конец периода равны 0).
 - **Форма отчетности:** отчетность сформирована в тысячах рублей (ОКЕИ 384).
-

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на результаты

По итогам 2025 года деятельность Общества характеризуется следующими ключевыми показателями:

- **Выручка:** 1 389 050 тыс. руб. (снижение на 14% по сравнению с 2024 годом, что связано с оптимизацией товарных потоков и рыночной конъюнктурой).
- **Чистая прибыль:** 31 332 тыс. руб. (снижение на 8,8% по сравнению с 2024 годом).
- **Валовая прибыль:** 129 560 тыс. руб. (рост на 1,9% к 2024 году, что свидетельствует о контроле за закупочными ценами).
- **Управленческие расходы:** 83 350 тыс. руб. (рост на 4,3%, связан с увеличением административных издержек и затрат на обеспечение деятельности).

Чистая прибыль распределена в составе нераспределенной прибыли, дивиденды собственникам в отчетном периоде не выплачивались.

4. Анализ структуры бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

- **Основные средства:** Значительный рост с 828 тыс. руб. до 3 989 тыс. руб. (в 4,8 раза) произошел в результате крупных капитальных вложений в транспортные средства и оборудование.
- **Нематериальные активы и финансовые вложения:** отсутствуют.

4.2. Оборотные активы (Раздел II)

- **Запасы:** Снизились на 14,2% (с 127 023 тыс. руб. до 108 993 тыс. руб.), что коррелирует с динамикой выручки и свидетельствует о политике управления товарными остатками.
- **Дебиторская задолженность:** Возросла на 73% (с 76 998 тыс. руб. до 132 973 тыс. руб.).

- *Причины:* значительное увеличение авансов поставщикам (рост с 41 100 тыс. руб. до 81 385 тыс. руб.) и рост задолженности покупателей.
- *Просроченная задолженность:* по состоянию на 31.12.2025 просроченная задолженность отсутствует, в отличие от 700 тыс. руб. на 31.12.2024, что свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины.
- **Денежные средства:** Остаток на конец года незначителен (88 тыс. руб.), что характерно для торговой организации, оперативно направляющей свободные средства в оборот.

4.3. Капитал и резервы (Раздел III)

- **Уставный капитал:** 1 060 тыс. руб. (неизменен).
- **Нераспределенная прибыль:** Выросла на 31% (с 100 484 тыс. руб. до 131 816 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли 2025 года.

4.4. Обязательства

- **Долгосрочные обязательства:** отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства:**
 - **Заемные средства:** Резкий рост кредитов (с 14 673 тыс. руб. до 28 376 тыс. руб.) связан с привлечением оборотного финансирования для пополнения товарных запасов и финансирования дебиторской задолженности.
 - **Кредиторская задолженность:** Незначительно снизилась (с 90 209 тыс. руб. до 86 373 тыс. руб.). При этом наблюдается рост задолженности по налогам (с 2 654 тыс. руб. до 10 757 тыс. руб.), что объясняется сроками уплаты налоговых обязательств по итогам 4 квартала 2025 года.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по элементам за 2025 год (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение
Материальные затраты	1 263 378	1 500 721	-15,8%
Затраты на оплату труда	37 065	30 919	+19,9%

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение
Отчисления на социальные нужды	7 534	5 780	+30,3%
Амортизация	757	354	+113,8%
Прочие затраты	40 841	35 082	+16,4%
Итого расходы	1 349 575	1 572 856	-14,2%

Снижение материальных затрат соответствует динамике падения выручки. Рост затрат на оплату труда и отчислений связан с индексацией заработной платы и увеличением штатной численности.

6. Пояснения к движению денежных средств

В отчетном периоде наблюдался **отрицательный денежный поток от текущей деятельности** (-13 766 тыс. руб.), что было компенсировано **притоком от финансовых операций** (+13 703 тыс. руб.) в виде привлеченных кредитов. Это указывает на то, что инвестиции в оборотный капитал (рост дебиторской задолженности и запасов) осуществлялись за счет внешнего финансирования.

7. Прочая информация

7.1. Обеспечения обязательств

На отчетную дату у Общества отсутствуют выданные или полученные обеспечения (залог, поручительства), не отраженные на балансе (см. Пояснение 9).

7.2. Государственная помощь

Бюджетные средства и бюджетные кредиты в 2025 году не предоставлялись.

7.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

8. Заключение

Деятельность ООО «ТД «СФЕРА» в 2025 году была прибыльной. Основные финансовые показатели свидетельствуют о сохранении ликвидности (превышение оборотных активов над краткосрочными обязательствами: 243 637 тыс. руб. против 114 749 тыс. руб.) и финансовой устойчивости (собственный капитал превышает заемный).

Вместе с тем, в отчетном периоде наблюдается усиление зависимости от заемного финансирования и ускоренный рост дебиторской задолженности, что требует усиления контроля со стороны руководства в 2026 году.

Генеральный директор

ООО «ТД «СФЕРА»

_____ (Зюзин А.В.)

30 марта 2026 г.