

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ТЕЛЕКОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД «ТЕЛЕКОР».

1.2. Юридический адрес – 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26 СТР. 2, эт 7 комн 71

1.3. Дата государственной регистрации – 03.05.2017.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное (г. Москва)	12 человек
Обособленное подразделение(Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Леваневского, д. 57)	4 человека
Обособленное подразделение г.Орел (Орловская обл., г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина, 34)	8 человек

Пенсионеров в организации нет, предпенсионер Минаев И.Н. (год рождения 1964).

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участник Комаров Александр Германович, доля 100%.

1.6. Основной вид деятельности:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.В. Трошин (приказ № 1 от 28.12.2021).

Главный бухгалтер Общества: А.А. Череватенко (приказ № 9 от 01.03.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

Регион	Арендодатель	Номер и дата договора
Москва	ООО «КБЮТЭК»	б/н от 01.09.2020г.
г. Краснодар	ООО «БИКЮ125»	б/н от 01.11.2023г.
г. Орел	ИП Кудинов Андрей Сергеевич	№61 от 01.08.2025г.
г.Казань	ИП Пасечник Сергей Эмилидович	№1/2025 от 31.03.2025
г. Екатеринбург	ООО «ЗИВстрой»	№2/24 от 04.04.2024г.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится сервер. Общество пересмотрело параметры амортизации основного средства в прошлом и отчетном году, увеличив срок службы до шести лет.

6. Нематериальные активы

В составе НМА числится база данных. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Основную долю запасов (99,7%) на 31.12.2025 составляют товары для перепродажи.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей составляет 93% в общей сумме краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

9. Обязательства

Задолженность перед поставщиками составляет 93% в краткосрочной кредиторской задолженности.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности организация в 2025 году получила убыток 58631 тыс.руб., что обусловлено следующими факторами:

1. Критическое снижение выручки

Выручка от реализации сократилась на 14,43% по сравнению с 2024 годом. Это значительное падение объемов продаж стало важным фактором, негативно повлиявшим на финансовый результат.

Снижение выручки было связано с:

- Уменьшением спроса на продукцию
- Потерей части клиентской базы
- Усилением конкуренции на рынке
- Общей неблагоприятной экономической конъюнктурой

2. Непропорциональное снижение себестоимости

Себестоимость товаров для продажи снизилась на 10,66%, что меньше темпов снижения выручки. Это обусловлено ростом цен поставщиков (инфляция, повышение цен производителями), ужесточением условий договоров с поставщиками.

3. Существенный рост управленческих расходов

Наиболее критичным фактором стало увеличение управленческих расходов (ФОТ) на 31,94%. При падающей выручке такой рост расходов на оплату труда административно-управленческого персонала крайне негативно отразился на рентабельности:

Ключевая проблема: новый персонал не смог обеспечить выполнение плановых показателей продаж, что привело к парадоксальной ситуации - рост затрат на персонал при падении доходов.

4. Незначительная оптимизация коммерческих расходов

Коммерческие расходы сократились лишь на 6,2%, что также не соответствует масштабам снижения выручки и не позволило компенсировать падение доходов.

Вывод

Основной причиной убыточности стал дисбаланс между темпами снижения доходов и расходов. При сокращении выручки на 14,43% организация не смогла обеспечить адекватное снижение затрат, а управленческие расходы напротив показали резкий рост. Для выхода из убыточного состояния необходима оптимизация структуры затрат, особенно в части управленческих расходов, и разработка мер по увеличению объемов реализации.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО IAS 1), руководство ООО «ТД «Телекор» провело оценку способности организации продолжать непрерывную деятельность на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 58 631 тыс. рублей. Это связано с существенным усложнением внешних экономических условий и конъюнктуры рынка телекоммуникационного оборудования, а также наличием стратегических и операционных просчетов в найме персонала.

Несмотря на отрицательный финансовый результат отчетного периода, руководство Общества считает обоснованным применение допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности, исходя из разработанного и утвержденного плана антикризисных мероприятий на 2026-2027 годы.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Торговый дом «Телекор»

Трошин М.В.

Главный бухгалтер ООО «Торговый дом «Телекор»

Череватенко А.А.