

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «АГРО-МАРКЕТ»

за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ «АГРО-МАРКЕТ» за 2025 год и подготовлены в целях раскрытия отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ «АГРО-МАРКЕТ».

Сокращенное наименование: ООО ТД «АГРО-МАРКЕТ»

ИНН: 6140008635

ОКПО: 2842157.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес: 346780, Ростовская область, г. Азов, ул. Промышленная, д. 4, офис 21.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества составлена на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Общая характеристика показателей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 21 224 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года валюта баланса составляла 19 687 тыс. руб. Таким образом, за отчетный год валюта баланса увеличилась на 1 537 тыс. руб., или на 7,8 процента.

Структура активов организации на отчетную дату характеризуется преобладанием оборотных активов. В составе источников формирования имущества значительную долю занимают краткосрочные обязательства.

3.2. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 2 тыс. руб. Аналогичный показатель на 31 декабря 2024 года также составлял 2 тыс. руб. Существенных изменений по данному разделу в отчетном году не произошло.

По состоянию на 31 декабря 2023 года внеоборотные активы составляли 3 022 тыс. руб., в том числе основные средства — 2 696 тыс. руб., отложенные налоговые активы — 326 тыс. руб.

3.3. Запасы

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 7 897 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы составляли 4 823 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 3 941 тыс. руб.

За отчетный год запасы увеличились на 3 074 тыс. руб. Рост запасов обусловлен увеличением остатков товаров. Стоимость товаров на конец 2025 года составила 7 897 тыс. руб., тогда как на конец 2024 года этот показатель составлял 4 505 тыс. руб. Остатки сырья и материалов на 31 декабря 2025 года отсутствуют, при этом на 31 декабря 2024 года они составляли 318 тыс. руб.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31 декабря 2025 года сумма НДС по приобретенным ценностям составила 115 тыс. руб., в том числе НДС по приобретенным материально-производственным запасам — 101 тыс. руб., НДС по приобретенным услугам — 14 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года аналогичный показатель составлял 603 тыс. руб. Снижение за отчетный год составило 488 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 12 605 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляла 13 602 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 10 592 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности за отчетный год составило 997 тыс. руб.

Основными составляющими дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года являются расчеты с поставщиками и подрядчиками — 7 210 тыс. руб., сальдо по ЕНС — 3 429 тыс. руб., расходы будущих периодов — 1 735 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам — 117 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 58 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками — 53 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 3 тыс. руб.

Существенным изменением в составе дебиторской задолженности является сокращение задолженности покупателей и заказчиков с 2 344 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года до 53 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3.6. Денежные средства

Денежные средства на 31 декабря 2025 года составили 572 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства составляли 624 тыс. руб. Снижение за отчетный год составило 52 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства составляли 1 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 34 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом изменений не произошло.

4. Пояснения к пассиву бухгалтерского баланса

4.1. Капитал и резервы

Капитал и резервы на 31 декабря 2025 года составили 5 320 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года данный показатель составлял 3 917 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 573 тыс. руб.

Уставный капитал общества в течение отчетного периода не изменялся и составил 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила 5 310 тыс. руб. против 3 907 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года. Увеличение собственного капитала на 1 403 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли по итогам отчетного года.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили 79 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года они составляли 97 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 1 543 тыс. руб.

На отчетную дату долгосрочные обязательства представлены отложенными налоговыми обязательствами в сумме 79 тыс. руб.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили 15 825 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года данный показатель составлял 15 673 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 17 261 тыс. руб.

Рост краткосрочных обязательств за отчетный год составил 152 тыс. руб.

В состав краткосрочных обязательств на 31 декабря 2025 года входят заемные средства — 337 тыс. руб. и кредиторская задолженность — 15 488 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 15 488 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года она составляла 15 673 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 15 104 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности за отчетный год составило 185 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками — 7 764 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками — 3 269 тыс. руб., расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, — 3 460 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам — 760 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 86 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами — 90 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 59 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, а также расчеты с покупателями и заказчиками.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2025 год составила 37 756 тыс. руб., тогда как за 2024 год выручка составляла 63 963 тыс. руб. Снижение выручки составило 26 207 тыс. руб., или 41,0 процента.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 21 572 тыс. руб., за 2024 год — 46 466 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 16 184 тыс. руб., за 2024 год — 17 497 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 7 598 тыс. руб., за 2024 год — 9 398 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 6 565 тыс. руб., за 2024 год — 7 593 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2025 год составила 2 021 тыс. руб., за 2024 год — 506 тыс. руб. Несмотря на снижение выручки, прибыль от продаж увеличилась на 1 515 тыс. руб. в связи со снижением коммерческих и управленческих расходов.

5.2. Прочие доходы и расходы

За 2025 год проценты к получению составили 2 тыс. руб., проценты к уплате — 86 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали. В 2024 году прочие доходы составляли 6 363 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 68 тыс. руб., за 2024 год — 2 947 тыс. руб.

Существенное влияние на снижение финансового результата 2025 года по сравнению с 2024 годом оказало отсутствие прочих доходов, отражавшихся в предыдущем отчетном периоде.

5.3. Финансовый результат

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 869 тыс. руб., за 2024 год — 3 945 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год составил 467 тыс. руб., за 2024 год — 878 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 402 тыс. руб., за 2024 год — 3 067 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода за 2025 год составил 1 402 тыс. руб.

Снижение чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом составило 1 665 тыс. руб. Основной причиной снижения является отсутствие прочих доходов, имевших место в 2024 году.

6. Основные изменения финансового положения организации в 2025 году

В отчетном году произошли следующие основные изменения финансового положения общества: валюта баланса увеличилась на 1 537 тыс. руб.; запасы увеличились на 3 074 тыс. руб.; дебиторская задолженность сократилась на 997 тыс. руб.; капитал и резервы увеличились на 1 403 тыс. руб.; в составе краткосрочных обязательств отражены заемные средства в сумме 337 тыс. руб.; выручка снизилась на 41,0 процента; прибыль от продаж увеличилась на 1 515 тыс. руб.; по итогам отчетного года получена чистая прибыль в размере 1 402 тыс. руб.

7. Заключительные положения

По итогам 2025 года ООО ТД «АГРО-МАРКЕТ» получило чистую прибыль в размере 1 402 тыс. руб.

Структура активов организации по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется преобладанием оборотных активов. В структуре обязательств основную долю занимает краткосрочная кредиторская задолженность.

Полученный финансовый результат способствовал увеличению нераспределенной прибыли и собственного капитала общества.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТД «АГРО-МАРКЕТ» за 2025 год.

Директор _____ /Скоумаль Александр Владимирович/

«31» марта 2026 г.

