Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ФЕРРУМ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕРРУМ». ИНН: 7017418141.

- Юридический адрес: 634049, Томская область, г.о. Город Томск, г Томск, ул Рабочая, дом 14.

- Отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ (ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ/ФСБУ). Единица измерения в отчетности – тысячи рублей.

2. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

- Внеоборотные активы: По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 28 982 тыс. руб. За отчетный год наблюдается значительный прирост основных средств на 6 151 тыс. руб. (с 22 831 тыс. руб. в 2024 г.), что свидетельствует о приобретении нового оборудования. Иных внеоборотных активов у Общества нет.

- Оборотные активы: Запасы составляют 12 660 тыс. руб., дебиторской задолженности 7 966 денежные средства 7 291 тыс. руб.

- Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и является неизменным на протяжении всего анализируемого периода (2023–2025 гг.).

- Основным источником формирования имущества является нераспределенная прибыль. На 31 декабря 2025 года ее величина достигла 52 524 тыс. руб., увеличившись за год на 7 681 тыс. руб. (с 44 843 тыс. руб. в 2024 г.). Рост показателя за два года (с 29 621 тыс. руб. в 2023 г.) составил 22 903 тыс. руб.

- Итог по разделу «Капитал и резервы» на 31.12.2025 составляет 52 534 тыс. руб..

- Долгосрочные обязательства: У Общества отсутствуют долгосрочные заемные средства, отложенные налоговые обязательства и оценочные обязательства.

- Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 4 469 тыс. руб., что несколько ниже уровня предыдущего года (4 817 тыс. руб.). Основную долю задолженности составляют расчеты с поставщиками (1 675 тыс. руб.) и расчеты по налогам и сборам (816 тыс. )

- Иные краткосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

- Валюта баланса: Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составляет 57 003 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (49 670 тыс. руб.). Рост валюты баланса свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности предприятия.

3. Анализ финансовых результатов - Выручка: За 2025 год выручка Общества составила 58 494 тыс. руб., что незначительно ниже показателя 2024 года (59 494 тыс. руб.).

- Себестоимость: Себестоимость продаж выросла с 29 423 тыс. руб. до 33 778 тыс. руб., что привело к снижению валовой прибыли.

- Конечный финансовый результат – чистая прибыль за 2025 год составила 8 830 тыс. руб., что существенно ниже показателя прошлого года (15 222 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли обусловлено ростом себестоимости и управленческих расходов при одновременном незначительном снижении выручки. Налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 2 966 тыс. руб.

4. Заключение

Анализ финансовой отчетности ООО «ФЕРРУМ» за 2025 год показывает, что, несмотря на снижение чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом, предприятие сохраняет финансовую устойчивость. Отсутствие долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, а также стабильный рост нераспределенной

прибыли и валюты баланса свидетельствуют о способности Общества финансировать свою деятельность преимущественно за счет собственных средств.

Директор ООО «ФЕРРУМ» _____ А.В. Иванов