

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ТАЙМУРА+» за 2025 год

1. Общая характеристика организации и системы налогообложения

ООО «ТАЙМУРА+» (ИНН 2470001126, ОКПО 10219064) применяет упрощенную систему бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Анализ бухгалтерского баланса

2.1. Структура активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение (+/-)	Изменение (%)
Внеоборотные активы (стр. 1150)	2 628	0	+2 628	—
Оборотные активы (стр. 1200)	26 103	28 698	-2 595	-9,0%
БАЛАНС (стр. 1600)	28 731	28 699	+32	+0,1%

Ключевые изменения:

- **Появление основных средств** в сумме 2 628 тыс. руб. в 2025 г. (в 2024 г. отсутствовали). В 2025 году приобретены транспортные средства.
- **Денежные средства** снизились на 48,9% (с 2 039 до 1 040 тыс. руб.), что свидетельствует об инвестициях в основные средства.
- **Дебиторская задолженность** составила 25 063 тыс. руб. при выручке 3 113 тыс. руб. — коэффициент оборачиваемости ДЗ = 0,12, что указывает на крайне низкую скорость погашения дебиторской задолженности и высокие риски ее обесценения.

2.2. Структура капитала и обязательств

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение (+/-)
Собственный капитал (стр. 1300)	28 523	22 836	+5 687
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	208	5 863	-5 655
БАЛАНС (стр. 1700)	28 731	28 699	+32

Ключевые изменения:

- **Рост собственного капитала** на 24,9% обусловлен формированием нераспределенной прибыли 2025 г. в размере 5 687 тыс. руб.
- **Резкое снижение кредиторской задолженности** на 96,4% (с 5 863 до 208 тыс. руб.) погашение обязательств перед поставщиками.

3. Анализ отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка (стр. 2110)	3 113	6 078	-48,8%
Себестоимость (стр. 2120)	(5 610)	(4 378)	+28,1%
Маржинальный убыток	(2 497)	1 700	—
Прочие доходы (стр. 2340)	8 545	0	+8 545
Прочие расходы (стр. 2350)	(92)	(2 169)	-95,8%
Налог УСН (стр. 2410)	(123)	(463)	-73,4%
Чистая прибыль (стр. 2400)	5 514	(932)	+6 446

Критические наблюдения:

1. **Зависимость от прочих доходов:** прибыль 2025 г. сформирована исключительно за счет прочих доходов, а именно получение субсидий и грантов (8 545 тыс. руб.).

4. Заключение

Финансовое состояние ООО «ТАЙМУРА+» характеризуется прибыльностью за счет получения грантов и субсидий. Высокая дебиторская задолженность и зависимость от прочих доходов создают существенные риски для устойчивости бизнеса.