

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТОМТЕРМ»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОМТЕРМ»

Сокращенное наименование: ООО «ТОМТЕРМ»

ИНН: 7014054111/701701001

Юридический адрес: г. Томск, ул. Старо-Деповская, д. 1

Основной вид деятельности: 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 47 человек.

Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Руководитель организации: Плотникова Н.В.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. При формировании учетной политики организация руководствовалась Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и ФСБУ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные элементы учетной политики:

доходы и расходы признаются методом начисления;

амортизация основных средств начисляется линейным способом;

запасы оцениваются по фактической себестоимости;

резервы по сомнительным долгам не создаются;

налог на прибыль определяется с применением ПБУ 18/02 (отражены отложенные налоговые активы и обязательства).

3. Характеристика хозяйственной деятельности в отчетном периоде

В 2025 году организация продолжала активную производственно-хозяйственную деятельность. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) составила 900 094 тыс. руб., что на 5,2% ниже показателя предыдущего года (963 243 тыс. руб.). Снижение выручки связано с изменением рыночной конъюнктуры, сокращением объемов работ.

Себестоимость продаж составила 723 840 тыс. руб., что на 0,96% ниже уровня 2024 года (730 875 тыс. руб.). Снижение себестоимости при падении выручки на 6,6% привело к уменьшению валовой прибыли: в 2025 году – 176 254 тыс. руб., в 2024 году – 232 368 тыс. руб. Снижение составило 56 114 тыс. руб., или 24,1%. Это обусловлено тем, что темп сокращения выручки опережал темп снижения себестоимости.

Управленческие расходы в 2025 году составили 25 023 тыс. руб., что значительно меньше, чем в 2024 году (46 365 тыс. руб.). Уменьшение управленческих расходов связано с эффективной политикой управления затратами и контролем над административными расходами в отчетном периоде.

Прибыль составила 151 231 тыс. руб. (в 2024 году – 186 003 тыс.руб.), снижение – 18,69%.

Прочие доходы – 67 237 тыс., руб. (в 2024 году – 35 464 тыс. руб.). Рост связан с процентами по предоставленным займам.

Прочие расходы – 8 371 тыс. руб. (в 2024 году – 9 169 тыс. руб.), остались на сопоставимом уровне.

Налог на прибыль организаций за 2025 год начислен в сумме 52 708 тыс. руб., в том числе:

текущий налог на прибыль – 50 893 тыс. руб.;

отложенный налог на прибыль – 1 815 тыс. руб.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы

I. Внеоборотные активы

Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025 – 76 117 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 100 947 тыс. руб., на 31.12.2023 – 133509 тыс. руб.). Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации, а также с выбытием (продажей, списанием) части объектов.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

На 31.12.2025 – 4 657 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 358 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 400 тыс. руб.). Изменение связано с движением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

На 31.12.2025 – 3 180 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 952 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 437 тыс.руб.). Снижение показателя обусловлено завершением долгосрочных вложений.

Итого по разделу I – 83 953 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 117 258 тыс. руб., на 31.12.2023 – 145 346 тыс. руб.). Снижение внеоборотных активов связано с уменьшением стоимости основных средств и отложенных налоговых активов.

II. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210)

На 31.12.2025 – 5 066 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 324 369 тыс. руб., на 31.12.2023 – 115 103 тыс.руб.). Снижение показателя в 2025 году до уровня 5 066 тыс. руб. является следствием завершения крупного контракта (проекта), в рамках которого были израсходованы накопленные в 2024 году ресурсы. По состоянию на отчетную дату организация не создавала избыточных складских запасов, ориентируясь на текущие потребности

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

На 31.12.2025 – 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 тыс. руб.). Остаток отсутствует в связи с принятием НДС к вычету или использованием приобретенных ценностей.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

На 31.12.2025 – 294 946 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 275 664 тыс. руб., на 31.12.2023 – 745 616 тыс. руб.). Снижение дебиторской задолженности (более чем в 2 раза) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины покупателей. На отчетную дату вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев), просроченная задолженность отсутствует. Организация регулярно проводит претензионную работу и мониторинг платёжеспособности дебиторов.

Финансовые вложения (стр. 1240)

На 31.12.2025 – 278 623 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 199 601 тыс. руб., на 31.12.2023 – 109 591 тыс. руб.). Данная строка отражает краткосрочные (на срок менее 12 месяцев) финансовые вложения организации. Анализ динамики показывает устойчивый рост данного показателя за последние три года, что свидетельствует о накоплении свободных денежных средств и их размещении в высоколиквидные активы.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

На 31.12.2025 – 456 601 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 273 665 тыс. руб., на 31.12.2023 – 153 691 тыс. руб.). Сложившийся остаток денежных средств на 31.12.2025 в размере 456 601 тыс. руб. обеспечивает текущую платёжеспособность организации и позволяет своевременно исполнять обязательства перед поставщиками, бюджетом, персоналом и кредиторами. Денежные потоки организации стабильны, структура поступлений и платежей сбалансирована.

Итого по разделу II – 1035 237 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1073 300 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1124 003 тыс. руб.).

Валюта баланса по активу – 1 119 190 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1190 558 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1269 348 тыс. руб.). Небольшое снижение валюты баланса связано с уменьшением дебиторской задолженности и денежных средств.

4.2. Пассивы

III. Капитал

Уставный капитал (стр. 1310)

На 31.12.2025 – 10 тыс. руб. (без изменений за все представленные периоды).

Нераспределенная прибыль (стр. 1370)

На 31.12.2025 – 583 079 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 425 690 тыс. руб., на 31.12.2023 – 393 832 тыс. руб.). Рост показателя обусловлен получением чистой прибыли в 2025 году (157 389 тыс. руб.) с учетом ее возможного распределения (дивиденды).

Итого по разделу III – 583 089 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 425 700 тыс. руб., на 31.12.2023 – 393 842 тыс. руб.).

IV. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

На 31.12.2025 – 8 908 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 11 794 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11 882 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением налогооблагаемых временных разниц.

Итого по разделу IV – 8 908 тыс. руб.

V. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

На 31.12.2025 – 515 538 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 727 963 тыс. руб., на 31.12.2023 – 828 016 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины и погашении долгов перед поставщиками, бюджетом, персоналом.

Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)

На 31.12.2025 – 11 655 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 25 101 тыс. руб., на 31.12.2023 – 35 607 тыс. руб.). Включают, доходы будущих периодов, иные краткосрочные обязательства, не вошедшие в другие статьи.

Итого по разделу V – 527 193 тыс. руб.

Валюта баланса по пассиву – 1 119 190 тыс. руб., что соответствует валюте баланса по активу.

5. Анализ платежеспособности и финансового состояния

Ликвидность баланса:

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = $10\ 352\ 37 / 527\ 193 = 1,96$ (при норме ≥ 2). Коэффициент текущей ликвидности, равный 1,96, характеризует финансовое положение организации как устойчивое. Предприятие обладает достаточной ликвидностью для ведения текущей деятельности и своевременного выполнения обязательств перед кредиторами. Рекомендуется поддерживать достигнутый уровень показателя путём контроля за структурой оборотных активов и краткосрочных обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства) = $456\ 661 / 527\ 193 = 0,87$ (при норме $\geq 0,2$). Значение выше нормы, что говорит о способности немедленно погасить значительную часть краткосрочных обязательств.

Финансовая устойчивость:

Коэффициент автономии (собственный капитал / валюта баланса) = $583\ 089 / 1\ 119\ 190 = 0,52$. Коэффициент автономии, равный 0,52, соответствует рекомендуемому уровню и характеризует финансовое положение организации как устойчивое и независимое от внешних источников финансирования. Предприятие обладает достаточным запасом прочности для привлечения дополнительных заёмных средств при необходимости, сохраняя контроль над платёжеспособностью.

Коэффициент финансового левериджа (заемный капитал / собственный капитал) = $(1\ 119\ 190 - 583\ 089) / 583\ 089 = 0,92$.

Коэффициент финансового левериджа, равный 0,92, находится в пределах рекомендуемых значений и характеризует структуру капитала как сбалансированную и финансово устойчивую. Организация обладает достаточной автономией, низким уровнем финансового риска и сохраняет возможность привлекать заёмное финансирование для дальнейшего развития без угрозы потери платёжеспособности.

Обеспеченность собственными оборотными средствами: собственный капитал (583 089) – внеоборотные активы (83953) = 499 136 тыс. руб. Обеспеченность собственными оборотными средствами на уровне 499 136 тыс. руб. свидетельствует о высокой финансовой устойчивости организации. Предприятие обладает достаточным объёмом собственных средств не только для покрытия внеоборотных активов, но и для финансирования значительной части текущей деятельности. Это создаёт надёжную основу для развития и минимизирует риски потери платёжеспособности

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на ее финансовое положение. Оценочных обязательств не создавалось в связи с отсутствием оснований. Выданных обеспечений обязательств (залогов, поручительств) не имеется.

7. События после отчетной даты

Событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года, не выявлено.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОМТЕРМ» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025. Искажения показателей, способные повлиять на решения пользователей отчетности, отсутствуют.

Руководитель

ООО «ТОМТЕРМ»

_____ / Плотникова Н.В. /

Главный бухгалтер

_____ / Колодяжная Е.В./

«02» марта 2026 г.