

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тиамир» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тиамир».

ИНН: 7726761390.

Юридический адрес: г. Москва, Варшавское ш., д. 85, к. 3, кв. 167.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).

Вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023. Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Анализ динамики и структуры баланса (Активы)

Валюта баланса увеличилась за год на 179 тыс. руб. (с 7 472 до 7 651 тыс. руб.), что свидетельствует о росте имущественной массы организации.

Внеоборотные активы (I раздел): На конец 2025 года составляют 4 968 тыс. руб. (65% от валюты баланса). Рост за год — 128 тыс. руб.

Финансовые вложения: Увеличились с 2 300 до 2 385 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы: Незначительный рост (с 1 980 до 1 995 тыс. руб.).

Прочие внеоборотные активы: Рост с 560 до 588 тыс. руб.

Оборотные активы (II раздел): Составляют 2 683 тыс. руб. (35% валюты баланса).

Запасы: Стабильны, небольшой рост до 1 906 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: Увеличилась на 27 тыс. руб. (с 578 до 605 тыс. руб.). Рост долгов покупателей требует контроля, хотя в абсолютных цифрах он незначителен.

Денежные средства: Выросли со 158 до 172 тыс. руб., что является позитивным фактором (рост ликвидности).

4. Анализ динамики и структуры баланса (Пассивы)

Капитал и резервы (III раздел): Вырос на 160 тыс. руб. (с 3 906 до 4 066 тыс. руб.).

Уставный капитал: Неизменен — 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: Основной источник роста капитала. Увеличилась на 160 тыс. руб. (с 3 896 до 4 056 тыс. руб.), что коррелирует с чистой прибылью, полученной в 2025 году, за вычетом возможного распределения (дивидендов).

Долгосрочные обязательства (IV раздел): Обязательства (заемные средства) выросли на 77 тыс. руб. (с 726 до 803 тыс. руб.). Это говорит о привлечении долгосрочных кредитов или займов для финансирования деятельности.

Краткосрочные обязательства (V раздел): Снизились на 58 тыс. руб. (с 2 840 до 2 782 тыс. руб.).

Краткосрочные займы: Небольшой рост (с 200 до 205 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность: Снизилась на 63 тыс. руб. (с 2 640 до 2 577 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности (долгов перед поставщиками, бюджетом и персоналом) оценивается положительно, так как уменьшается долговая нагрузка.

5. Анализ финансовых результатов

Выручка: Показала значительный рост. В 2025 году составила 598 605 тыс. руб., что на 32 825 тыс. руб. (или на 5,8%) выше показателя 2024 года (565 780 тыс. руб.).

Себестоимость: Также выросла пропорционально выручке (до 567 980 тыс. руб.), что является нормальным трендом.

Валовая прибыль: Увеличилась с 30 051 до 30 625 тыс. руб.

Коммерческие расходы: Незначительно снизились (с 20 581 до 20 187 тыс. руб.), что является положительным фактором в управлении затратами.

Прибыль от продаж: Выросла существенно — на 968 тыс. руб. (с 9 470 до 10 438 тыс. руб.), или на 10,2%. Темп роста прибыли от продаж (10,2%) опережает темп роста выручки (5,8%), что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности.

Прочие расходы: Остаются стабильными на уровне около 3 000 тыс. руб. в год.

Чистая прибыль: Главный итог деятельности — рост с 5 167 тыс. руб. до 5 567 тыс. руб. (увеличение на 400 тыс. руб., или 7,7%).

6. Показатели эффективности и финансового состояния

Рентабельность продаж (ROS): В 2025 году чистая прибыль / Выручка = 5 567 / 598 605 ≈ 0,93%. Это низкий показатель (менее 1%), что характерно для сферы торговли или услуг с высокой оборачиваемостью, но низкой маржинальностью.

Финансовая независимость:

Собственный капитал: 4 066 тыс. руб.

Заемный капитал (долгосрочные + краткосрочные обязательства): $803 + 2\,782 = 3\,585$ тыс. руб.

Коэффициент автономии = СК / Валюту баланса = $4\,066 / 7\,651 \approx 0,53$.

Интерпретация: Значение выше 0,5 означает, что организация умеренно финансирует свою деятельность за счет собственных средств и считается финансово устойчивой (более 50% имущества сформировано за счет собственного капитала).

7. Выводы и прогнозы

ООО «Тиамир» завершило 2025 год с положительной динамикой:

Рост выручки и прибыли: Компания наращивает обороты и эффективность продаж.

Улучшение структуры баланса: Снижается кредиторская задолженность, растет доля собственного капитала.

Стабильность: Компания сохраняет финансовую устойчивость (коэффициент автономии $> 0,5$).

Факторы, требующие внимания:

Низкая чистая рентабельность (менее 1%). Компания работает с высокой долговой нагрузкой на коротком плече (кредиторская задолженность велика относительно годовой прибыли), что требует тщательного управления денежными потоками.

Руководитель организации



_____ Р.Ю. Живенков

«06» марта 2026 г.