

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЕМА
ДОМА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМА ДОМА»
- ИНН: 2222906054
- ОКПО: 75681785
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность)
- Основной вид деятельности: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 2 46.74)
- Место нахождения: 656006, Алтайский край, г.о. город Барнаул, г. Барнаул, ул. Малахова, д. 162, кв. 35
- Руководитель: Директор Яговцева А.В.
- Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

2. Анализ финансового положения (Активы)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 636 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (на 31 декабря 2024 года — 671 тыс. руб.) наблюдается снижение общего объема активов на 35 тыс. руб. (или на 5,2%).

Структура активов: Организация не имеет внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов). Все активы являются оборотными (100% структуры активов).

Строка «Финансовые и другие оборотные активы» представляет собой дебиторскую задолженность.

Снижение оборотных активов произошло преимущественно за счет уменьшения финансовых и других оборотных активов (на 38 тыс. руб.). Объем денежных средств незначительно увеличился (с 13 до 16 тыс. руб.), что свидетельствует о поддержании минимального остатка ликвидности для текущих операций. Отсутствие запасов на балансе указывает на работу под заказ.

3. Анализ капитала и обязательств (Пассивы)

Обязательства организации на 31 декабря 2025 года составляют 145 тыс. руб. (только краткосрочная кредиторская задолженность). Собственный капитал (Капитал) составил 491 тыс. руб.

- Собственный капитал: Увеличение капитала на 16 тыс. руб. произошло за счет нераспределенной прибыли отчетного года (с учетом иных изменений). Организация финансово устойчива, так как собственный капитал покрывает все обязательства (коэффициент автономии $> 0,7$).
- Заемные средства: Важным положительным фактором является полное погашение краткосрочных заемных средств. На конец 2024 года задолженность составляла 46 тыс. руб., на конец 2025 года — 0 тыс. руб. Организация не имеет долгов перед кредитными организациями.

- Кредиторская задолженность: Снижение кредиторской задолженности на 5 тыс. руб. (с 150 до 145 тыс. руб.) указывает на своевременные расчеты с поставщиками и подрядчиками.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год организация получила чистую прибыль в размере 34 тыс. руб. Для сравнения, за 2024 год чистая прибыль составляла 465 тыс. руб. Наблюдается существенное снижение финансового результата.

Основные факторы изменения финансовых результатов:

Снижение выручки: Выручка от продаж сократилась на 683 тыс. руб. (на 44%). Это является основной причиной снижения прибыли. Снижение связано с уменьшением объемов реализации.

Динамика расходов: Расходы по обычным видам деятельности снизились на 241 тыс. руб. (на 23,9%).

Налоговая нагрузка: Сумма налога на прибыль уменьшилась пропорционально снижению налогооблагаемой базы (с 51 до 46 тыс. руб.).

5. Заключение и оценка финансового состояния

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «ТЕМА ДОМА» оценивается как устойчивое, однако наблюдается негативная тенденция в развитии бизнес-процессов.

Положительные аспекты:

Отсутствие убытков (организация прибыльна).

Полное отсутствие заемных средств (кредитов и займов).

Превышение активов над обязательствами (чистые активы положительны).

Отсутствие просроченной кредиторской задолженности (судя по структуре баланса).

Риски и негативные аспекты:

Значительное падение выручки (более чем на 40% по сравнению с 2024 годом).

Резкое снижение чистой прибыли (в 13,7 раза).

Низкая доля денежных средств в активах (2,5% от баланса), основная часть активов занята в дебиторской задолженности (финансовые и другие оборотные активы), что требует контроля за оборачиваемостью средств.

Для улучшения финансовых показателей в 2026 году руководство приняло решение сосредоточиться на мерах по увеличению объемов продаж и оптимизации расходов по обычным видам деятельности.

Директор ООО «ТЕМА ДОМА»

_____/Яговцева А.В./