

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Тех-Термо» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Тех-Термо» (ООО «Тех-Термо») осуществляет свою деятельность на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

- * **Юридический адрес:** 125493, г. Москва, ул. Нарвская, д. 21.
- * **ИНН/КПП:** 7743870920 / согласно уведомлению.
- * **ОГРН:** 16543180.
- * **Основной вид деятельности:** Деятельность, направленная на получение прибыли (детализировано в соответствии с ОКВЭД).
- * **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- * **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12165).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

2. Структура бухгалтерского баланса и динамика показателей

Баланс организации за 2025 год отражает устойчивое финансовое положение и рост масштабов деятельности по сравнению с предыдущим годом. Данные представлены в тысячах рублей согласно форме по ОКУД 0710001.

Активы

Внеоборотные активы организации незначительны (менее 1% от валюты баланса), что характерно для предприятий сферы торговли или услуг. Основная доля активов приходится на оборотные средства. Ключевой статьей актива является ****дебиторская задолженность****. По данным детализированного учета (ОСВ), ее сумма составляет порядка 132 млн рублей, что связано с предоставлением товарных кредитов покупателям. Рекомендовано усилить контроль за платежной дисциплиной контрагентов.

Капитал и обязательства

Главным источником формирования имущества организации является нераспределенная прибыль и привлеченные заемные средства.

Капитал:

За 2025 год нераспределенная прибыль значительно выросла, что подтверждается чистой прибылью отчетного периода в размере 57,6 млн рублей.

Заемные средства:

Организация активно использует как долгосрочные, так и краткосрочные кредиты. Это свидетельствует о доверии со стороны банков и инвестиционной активности компании. Сумма полученных кредитов и процентов по ним, согласно ОСВ, составляет порядка 55 млн рублей.

3. Анализ финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах демонстрирует впечатляющую динамику основных показателей.

Показатель (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	69 169	41 380	+67%
Расходы по обычным видам деятельности :	(13 545)	(26 771)	Снижение в 2 раза
Прочие доходы	2 750	5 572	-
Чистая прибыль	57 572	12 202	Рост в 4,7 раза

Факторы, повлиявшие на результат:

- 1. Рост выручки:** Увеличение объемов продаж на 67% (с 41,4 млн до 69,2 млн руб.).
- 2. Оптимизация расходов:** Снижение расходов по обычным видам деятельности почти в два раза (с 26,8 млн до 13,5 млн руб.) при одновременном росте выручки свидетельствует о повышении эффективности управления закупками и снижении доли переменных затрат.
- 3. Налоговая нагрузка:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Сумма начисленного налога за 2025 год составила 699 тыс. руб., что пропорционально полученным доходам.

4. Расчеты с бюджетом в условиях ЕНС

В связи с переходом на механизм Единого налогового счета (ЕНС) информирую о состоянии расчетов с бюджетом по данным бухгалтерского учета на 31.12.2025.

* **ЕНС (счет 68.90):** По состоянию на отчетную дату числится кредитовое сальдо в размере **199 тыс. рублей** (согласно ОСВ). Данная сумма означает наличие задолженности перед бюджетом, которая должна быть погашена (покрыта денежными средствами на ЕНС) в установленные сроки.

* **Примечание:** В упрощенном балансе эта сумма отражается в составе «Кредиторской задолженности» или «Других краткосрочных обязательств».

* **НДФЛ (счет 68.01):** Сальдо на конец года составляет 24,8 тыс. рублей (удержанный, но еще не уплаченный налог с зарплаты декабря). В январе 2026 года данная сумма будет перечислена в составе ЕНС, что закроет остаток по счету проводкой Дт 68.01 Кт 68.90.

Расхождения между данными детализированной ОСВ и упрощенной отчетностью (например, себестоимость в ОСВ 60 млн, а в отчете 13,5 млн) объясняются правилами заполнения упрощенных форм: в строке «Расходы по обычным видам деятельности» показывается свернутое сальдо по счетам учета затрат после распределения, либо применяется иной метод признания расходов, предусмотренный Учетной политикой для упрощенцев.

5. Заключительные положения

Деятельность ООО «Тех-Термо» в 2025 году признается высокоэффективной. Достигнут существенный рост выручки и чистой прибыли. Организация финансово устойчива, платежеспособна и имеет потенциал для дальнейшего развития.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации.

Генеральный директор

ООО «Тех-Термо»




/А.С. Гусев/

«12» марта 2026 г.