

Общество с ограниченной ответственностью «Талари+»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, анализ финансового положения.

1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Талари+» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.. Сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Талари+» ИН 7807039048/КПП 780701001
- 1.2. Юр. адрес: 198205, г.С-Петербург, ул.Партизана Германа, 22, Лит.А, Пом.4Н, офис 2.2
- 1.3. Дата государственной регистрации 06.02.2001г. ОГРН1027804597743
- 1.4. Уставный капитал — 1 041 000 руб., оплачен полностью, принадлежит учредителям:
Ручин Александр Николаевич – 25%;
Карагаполов Анатолий Кимович – 25%;
Мочалов Александр Вадимович – 25%;
Моисеев Андрей Евгеньевич – 25%
- 1.5. Директор Общества: Мочалов Александр Вадимович
- 1.6. Режим налогообложения : УСН (доходы 6%)

1.7. Основной ОКВЭД 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
(Вид деятельности)

Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. **Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.** Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим упрощенная бухгалтерская отчетность

составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 тыс.рублей не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением объектов недвижимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Общество ведет упрощенные способы учета:

-капитальных вложений – по подп. А п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

-основных средств – по п.3 ФСБУ 6/2020

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Налоговый учет ведется в соответствии с применением УСН «Доходы».

Изменение капитала В 2025г получена прибыль 13 905 тыс.руб., это на 10 439 тыс.руб. больше чем в 2024г. В 2025г выплачены дивиденды учредителям из прибыли прошлых лет 3 681 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности» Сумма кредиторской задолженности в 2025г, по сравнению с остатком за 2024г, меньше на 314 тыс.руб. (544 – 230)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Выбыло	Остаток на конец периода
КРАТКОСРОЧНАЯ задолженность - всего	за 2025г	544	5411	5725	230
	за 2024г	253	4705	4414	544
<u>в т.ч. обязательства:</u> перед поставщиками (сч.60)	за 2025г	453	2418	2810	61
	за 2024г	193	3243	2983	453
по налогам (сч. 68, сч. 69)	за 2025г	75	2134	2040	169
	за 2024г	44	941	910	75
по оплате труда (сч.70)	за 2025г	16	859	875	-
	за 2024г	16	521	521	16

Наличие и движение дебиторской задолженности» Сумма дебиторской задолженности в 2025г, по сравнению с остатком за 2024г, больше на 9 856 тыс.руб. (19109 – 9253).

Просроченной задолженности нет.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Выбыло	Остаток на конец периода
КРАТКОСРОЧНАЯ задолженность - всего	за 2025г	9253	22794	12938	19109
	за 2024г	5302	12278	8327	9253
В т.ч. : обязательства подрядчиков (сч.60)	за 2025г	9253	22794	12938	19109
	за 2024г	5302	12278	8327	9253

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

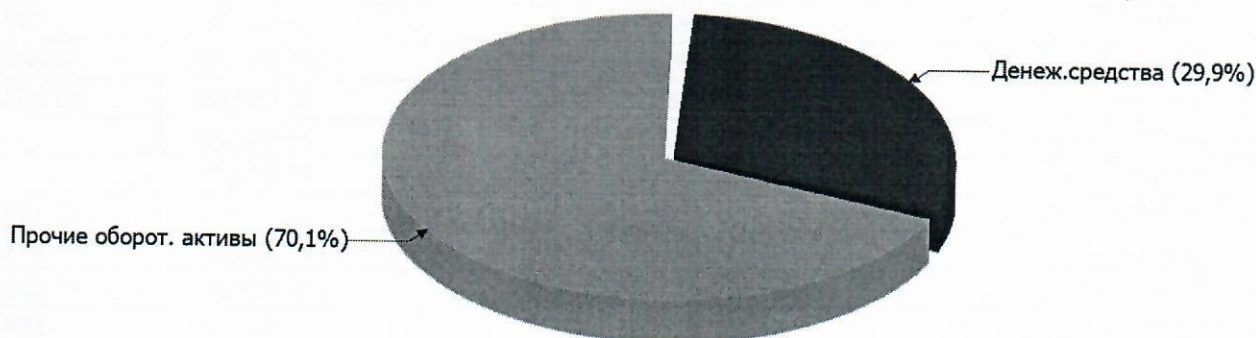
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
Оборотные	17 346	27 257	100	100	+9 911	+57,1
Пассив						
Собственный капитал	1 041	1 041	6	3,8	-	-
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	544	230	3,1	0,8	-314	-57,7
Валюта баланса	17 346	27 257	100	100	+9 911	+57,1

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 9 911 тыс. руб. (на 57,1%). Хотя имел место значительный рост активов, собственный капитал остался неизменным, что свидетельствует об отрицательной динамике имущественного положения организации.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост активов организации связан, главным образом, с ростом показателя по строке "финансовые и другие оборотные активы" на 9 856 тыс. руб. (или 99,4% вклада в прирост активов).

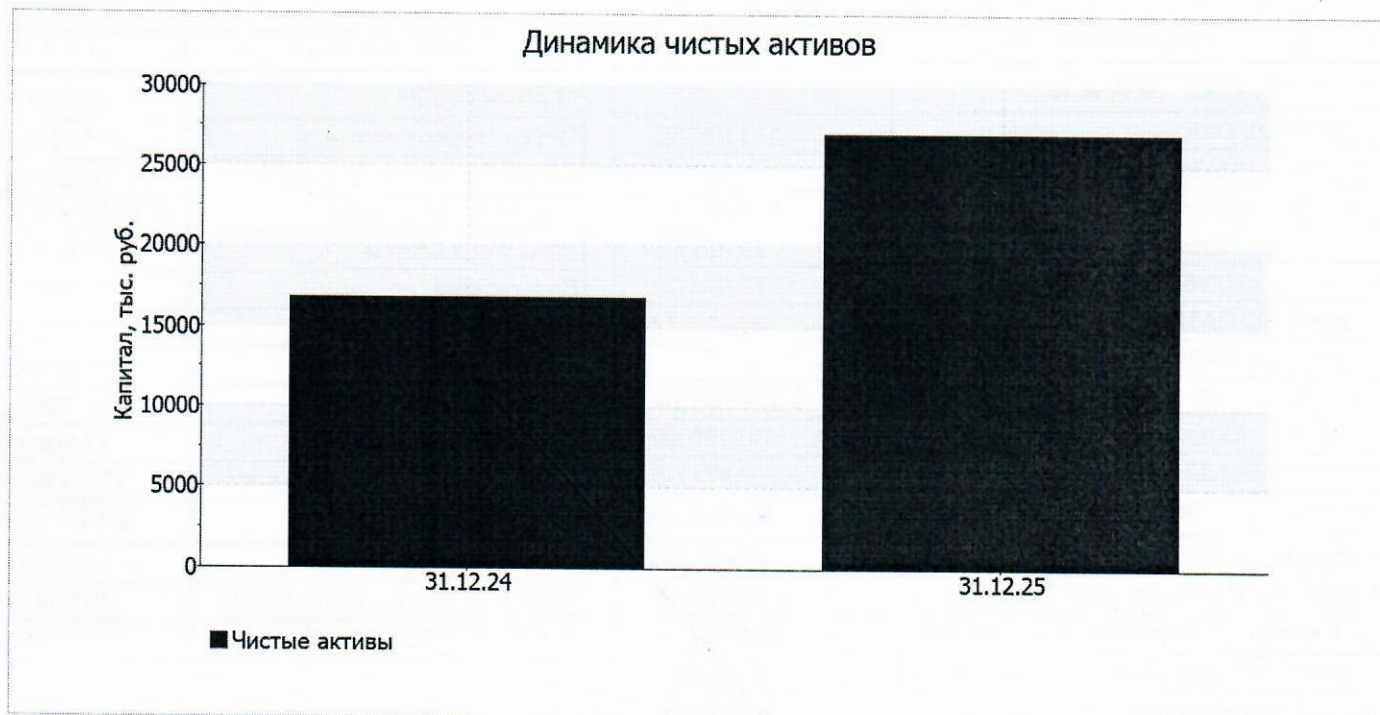
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочная кредиторская задолженность" в пассиве (-314 тыс. руб.).

за весь рассматриваемый период собственный капитал организации не изменился, оставшись на уровне 1 041,0 тыс. руб.

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	16 802	27 027	96,9	99,2	+10 225	+60,9

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 60,9% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

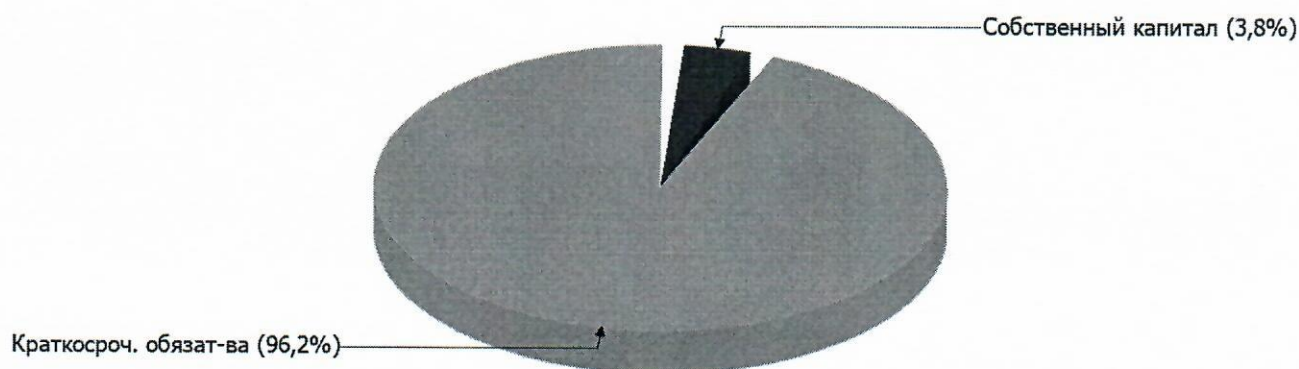
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,06	0,04	-0,02	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,06	0,04	-0,02	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,06	0,04	-0,02	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-	-	-	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2025 г. составил 0,04. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (4%) в общем капитале организации. изменение коэффициента автономии за год составило -0,02.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации: При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. составил 0,04, что на 0,02 меньше, чем на 31 декабря 2024 г. на 31.12.2025 значение коэффициента является неудовлетворительным.

за год коэффициент покрытия инвестиций уменьшился на 0,02, с 0,06 до 0,04. Значение коэффициента на 31.12.2025 значительно ниже нормативного значения.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	31,89	118,51	+86,62	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,7.
Коэффициент абсолютной ликвидности	14,88	35,43	+20,55	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (118,51) соответствует норме. При этом за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 86,62.

Второй коэффициент, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и их эквивалентов, имеет значение, соответствующее допустимому (35,43). [За весь период] коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 20,55.

3. Анализ эффективности деятельности организации

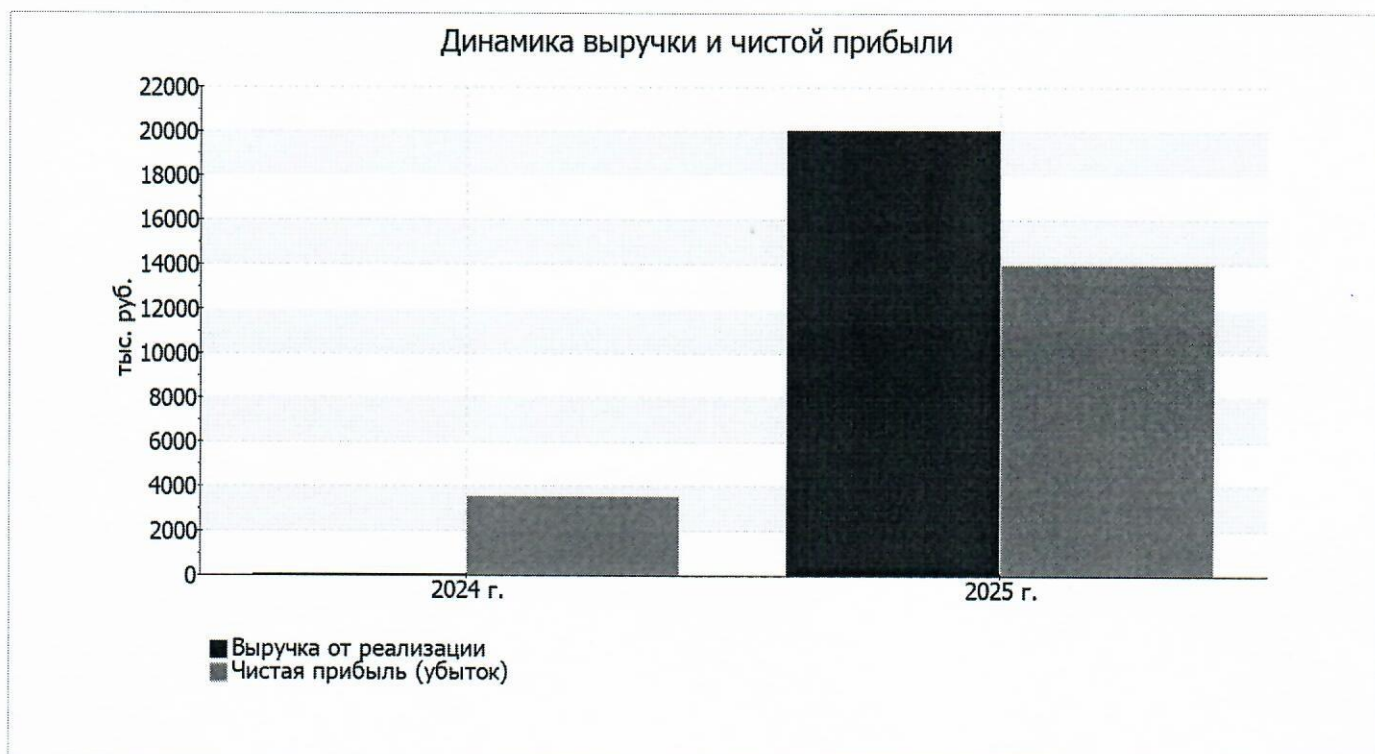
3.1. Обзор результатов деятельности

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАРИ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 14 027 тыс. руб., что составляет 70% от выручки.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	–	20 028	+20 028	–	10 014
2. Расходы по обычным видам деятельности	–	6 001	+6 001	–	3 001
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	–	14 027	+14 027	–	7 014
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	3 662	139	-3 523	-96,2	1 901
5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	3 662	14 166	+10 504	+3,9 раза	8 914
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	231	344	+113	+48,9	288
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	3 466	13 905	+10 439	+4 раза	8 686

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



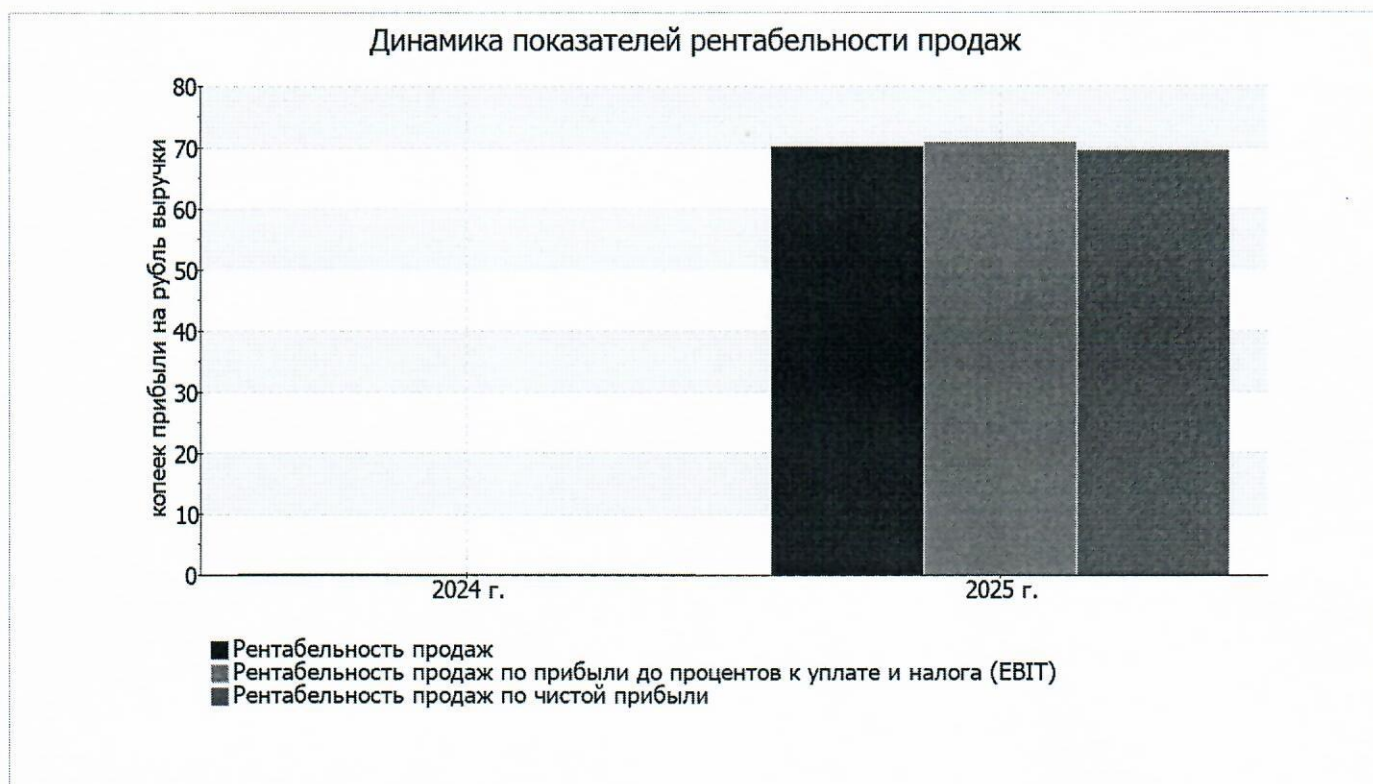
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	-	70	+70	-
2. Рентабельность продаж по ЕБИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-	70,7	+70,7	-
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 2%.	-	69,4	+69,4	-

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Рентабельность продаж за период 01.01–31.12.2025 составила 70%.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за последний год составил 70,7%. То есть в каждом рубле выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАРИ" содержалось 70,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	1 335,7	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 13% и более.
Рентабельность активов (ROA)	62,4	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	1 360,8	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАРИ" принес 13,357 руб. чистой прибыли.

за последний год значение рентабельности активов, равное 62,4%, характеризуется как, без сомнения, хорошее.

3.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднесуточной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 180 и менее дн.)	406	0,9
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднесуточной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 24 и менее дн.)	–	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднесуточной выручке)	7	51,8
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 204 дн.)	406	0,9
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднесуточной выручке)	19	19,2

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов в течение анализируемого периода показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 406 календарных дней.

4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАРИ" за весь рассматриваемый период.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:


- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- отличная рентабельность активов (62,4% за последний год);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за последний год получена прибыль от продаж (14 027 тыс. руб.);
- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2025 составила 13 905 тыс. руб. (+10 439 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Показатели финансового положения организации, имеющие неудовлетворительные значения:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (4%);
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,04) не укладывается в норму;
- отрицательная динамика изменения собственного капитала организации организации при том что, активы ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАРИ " увеличились на 9 911 тыс. руб. (на 57,1%).

В ходе анализа был получен лишь один показатель, имеющий критическое значение – коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 4% (нормальное значение для данной отрасли: 65% и более).

Полученные значения показателей свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями имеют хорошие возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов.

Директор
ООО "Талари"  Мочалов А.В.