

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Тибос»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тибос».

ИНН: 5032319448

КПП: 503201001

ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Юридический адрес: 143003, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Одинцово, ул. Маршала Бирюзова, дом 7, корпус 4, помещение 3К.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетный период: 2025 год.

Дата подписания отчетности: 18 марта 2026 года.

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Структура и динамика актива баланса

В активе баланса организации отражены как внеоборотные, так и оборотные активы. Все суммы указаны в тысячах рублей.

2.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Представлены основными средствами.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 283 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 438 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 593 тыс. руб.

Изменение: Наблюдается устойчивое снижение стоимости основных средств: за 2024 год на 155 тыс. руб. (26,1%), за 2025 год на 155 тыс. руб. (35,4%). Это может быть связано с выбытием основных средств и с начислением значительной амортизации.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)

Полностью представлены отложенными налоговыми активами.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 29 885 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 29 712 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 23 401 тыс. руб.

Изменение: Отложенные налоговые активы значительно выросли: в 2024 году на 6 310 тыс. руб. (27,0%), в 2025 году на 173 тыс. руб. (0,6%). Это связано с наличием временных разниц в налогообложении (с убытками прошлых лет).

2.2. Оборотные активы

Запасы (код 1210)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 71 153 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 67 230 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 59 894 тыс. руб.

Изменение: Запасы стабильно растут: в 2024 году на 7 336 тыс. руб. (12,2%), в 2025 году на 3 922 тыс. руб. (5,8%). Увеличение запасов связано с расширением деятельности или необходимостью накопления товарно-материальных ценностей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

На 31 декабря 2025 года денежные средства отсутствуют (0 тыс. руб.)

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 4 тыс. руб. (округленно)

На 31 декабря 2023 года сумма составляла отрицательную величину (-2 тыс. руб.) ,

Изменение: Фактически организация не имеет ликвидных денежных средств на счетах, что является крайне негативным фактором с точки зрения текущей платежеспособности.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Представлены преимущественно дебиторской задолженностью.

Общая сумма по строке 1240:

На 31 декабря 2025 года — 30 861 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года — 31 687 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года — 26 868 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

На 31 декабря 2025 года — 28 942 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года — 30 171 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года — 25 497 тыс. руб.

Изменение: В 2024 году дебиторская задолженность выросла на 4 673 тыс. руб. (18,3%), в 2025 году снизилась на 1 228 тыс. руб. (4,1%). Положительным фактором является снижение дебиторской задолженности в отчетном году. Однако ее абсолютный размер остается колоссальным и создает риски ликвидности.

Валюта баланса (код 1600)

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 132 184 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года валюта баланса составляла 129 073 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года валюта баланса составляла 110 756 тыс. руб.

Изменение: Валюта баланса выросла в 2024 году на 18 317 тыс. руб. (16,5%), в 2025 году на 3 111 тыс. руб. (2,4%). Рост обусловлен главным образом увеличением отложенных налоговых активов, запасов и дебиторской задолженности.

3. Структура и динамика пассива баланса

3.1. Капитал (код 1300)

Капитал представлен накопленным непокрытым убытком.

На 31 декабря 2025 года сумма капитала составляет отрицательную величину (89 405) тыс. руб. , в том числе непокрытый убыток – (89 415) тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма капитала составляла отрицательную величину (88 973) тыс. руб. , непокрытый убыток – (88 983) тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма капитала составляла отрицательную величину (93) тыс. руб. , непокрытый убыток – (93) тыс. руб.

Изменение: Непокрытый убыток в 2024 году уменьшился на 4 381 тыс. руб. (4,7%), в 2025 году увеличился на 432 тыс. руб. (0,5%). Отрицательная величина капитала свидетельствует о том, что обязательства организации многократно превышают ее активы, что является признаком глубокой финансовой неустойчивости и потенциального банкротства.

3.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (код 1410)

Отсутствуют на протяжении всего анализируемого периода.

Другие долгосрочные обязательства (код 1450)

Представлены отложенными налоговыми обязательствами.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 279 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 279 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 223 тыс. руб.

Изменение: Отложенные налоговые обязательства выросли в 2024 году на 55 тыс. руб. (25,0%), в 2025 году остались на том же уровне.

3.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (код 1510)

Отсутствуют на протяжении всего анализируемого периода.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 221 310 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 217 767 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 203 888 тыс. руб.

Изменение: Кредиторская задолженность стабильно и значительно растет: в 2024 году на 13 879 тыс. руб. (6,8%), в 2025 году на 3 543 тыс. руб. (1,6%). Колоссальный размер кредиторской задолженности (в 2,5 раза превышает валюту баланса) является критическим фактором и свидетельствует о глубоком финансовом кризисе.

Раздел 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (код 2110)

За 2025 год составила 7 193 тыс. руб.

За 2024 год составляла 3 996 тыс. руб.

Изменение: Рост выручки в 2025 году составил 3 197 тыс. руб. (80,0%), что свидетельствует о значительном расширении деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

Включают управленческие расходы (в 2025 году — 6 109 019 тыс. руб., в 2024 году — 4 613 893 тыс. руб.)

За 2025 год общая сумма расходов составила 7 502 тыс. руб.

За 2024 год общая сумма расходов составляла 5 476 тыс. руб.

Изменение: Расходы выросли на 2 026 тыс. руб. (37,0%). Темп роста расходов (37%) ниже темпа роста выручки (80%), что является положительным фактором.

4.2. Проценты к уплате, прочие доходы и расходы

Проценты к уплате (код 2330)

За 2025 год составили 89 тыс. руб.

За 2024 год отсутствовали.

Изменение: Появление процентных расходов свидетельствует о привлечении заемного финансирования в 2025 году.

Прочие доходы (код 2340)

Включают проценты к получению.

За 2025 год прочие доходы составили 0,463 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы составляли 3 тыс. руб.

Изменение: Снижение прочих доходов на 2 тыс. руб. (84,6%).

Прочие расходы (код 2350)

За 2025 год составили 183 тыс. руб.

За 2024 год составляли 401 тыс. руб.

Изменение: Снижение прочих расходов на 217 тыс. руб. (54,2%), что является положительной тенденцией.

4.3. Налогообложение и чистая прибыль

Налог на прибыль (доходы) организаций (код 2410)

Включает отложенный налог на прибыль.

За 2025 год сумма налога отражена как положительная величина 144 тыс. руб. (что может означать уменьшение налоговых обязательств).

За 2024 год сумма налога составляла 6 254 тыс. руб.

Изменение: Значительное снижение налоговых начислений (на 6 110 тыс. руб., или 97,7%).

Чистая прибыль (убыток) (код 2400)

За 2025 год чистый убыток составил (437) тыс. руб.

За 2024 год чистая прибыль составляла 4 376 тыс. руб.

Изменение: Финансовый результат значительно ухудшился – прибыль сменилась убытком. Снижение составило 4 813 тыс. руб.

5. Анализ ключевых показателей

Выводы из анализа:

Значительный рост выручки: Выручка увеличилась на 80%, что является позитивным сигналом.

Улучшение операционной эффективности: Убыток от продаж сократился на 1 171 тыс. руб., рентабельность продаж улучшилась с -37% до -4,3%. Организация движется к безубыточности на уровне основной деятельности.

Критический финансовый результат: Несмотря на улучшение операционных показателей, по итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 437 тыс. руб., что привело к увеличению накопленного непокрытого убытка.

Колоссальная задолженность: Кредиторская задолженность в 2,5 раза превышает валюту баланса, что свидетельствует о глубоком финансовом кризисе и зависимости от кредиторов. Отрицательная величина капитала подтверждает это.

.

6. Заключение

Финансовое состояние организации характеризуется как критическое. Несмотря на значительный рост выручки и улучшение операционной эффективности (сокращение убытка от продаж), организация имеет:

Колоссальный непокрытый убыток ;

Отрицательную величину собственного капитала;

Кредиторскую задолженность, более чем в 2,5 раза превышающую валюту баланса

Отсутствие денежных средств.

В таких условиях организация находится на грани банкротства. Единственным позитивным фактором является сокращение дебиторской задолженности и рост выручки. Рекомендуется:

Провести реструктуризацию кредиторской задолженности;

Разработать программу выхода на безубыточность;

Обеспечить поступление денежных средств для восстановления платежеспособности;

Рассмотреть возможность привлечения дополнительного финансирования или реорганизации.

Генеральный директор

Фрост Р.С.

«18» марта 2026 года