

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «Триам»
ИНН: 1001060170

1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «Триам» (далее — Компания)

Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Юридический адрес: 185030, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Загородная, д. 19

Фактический адрес: 185030, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Загородная д. 19

Среднегодовая численность персонала: 1 человек.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерский баланс составлен в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ);
- учётной политикой организации, утверждённой приказом № 3 от 01.01.2022г.

Применяемые методы:

- амортизация основных средств — линейный;
- признание доходов и расходов — Доходы и расходы организации для целей налогообложения прибыли определяются по методу начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты;

- учёт дебиторской и кредиторской задолженности — по каждому контрагенту с детализацией по срокам возникновения.

3. Анализ активов

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года составили **1 199 тыс. руб.**, что на **133 тыс. руб.** меньше, чем на 31 декабря 2024 года (1 332 тыс. руб.), и на **265 тыс. руб.** меньше уровня 2023 года (1 464 тыс. руб.).

Весь объём активов представлен **основными средствами**. Снижение связано с:

- начислением амортизации;
- отсутствием крупных приобретений основных средств в отчётном периоде;

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На отчётную дату — **136 тыс. руб.** (+61 тыс. руб. к 2024 году, +58 тыс. руб. к 2023 году). Рост обусловлен улучшением платёжной дисциплины контрагентов и оптимизацией расчётов.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), в т. ч. дебиторская задолженность (9 085 тыс. руб.)

Наблюдается значительное снижение по сравнению с предыдущими периодами:

- на **9 408 тыс. руб.** к 2024 году (18 493 тыс. руб.);
- на **7 247 тыс. руб.** к 2023 году (16 332 тыс. руб.).

Причины снижения:

- взыскание просроченной задолженности;
- ужесточение условий отсрочки платежа для клиентов;

4. Анализ пассивов

4.1. Капитал (строка 1300)

На 31 декабря 2025 года — **10 105 тыс. руб.**, что на **743 тыс. руб.** ниже уровня 2024 года (10 848 тыс. руб.) и на **380 тыс. руб.** ниже уровня 2023 года (10 485 тыс. руб.).

4.2. Нераспределённая прибыль (строка в составе капитала)

Составила **10 095 тыс. руб.**, снизившись на **743 тыс. руб.** по сравнению с 2024 годом (10 838 тыс. руб.) и уменьшилась на **380 тыс. руб.** относительно 2023 года (10 475 тыс. руб.). Снижение в 2025 году связано с направлением прибыли на иные цели.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На конец 2025 года — **315 тыс. руб.**, что значительно ниже показателей предыдущих лет:

- на **8 737 тыс. руб.** меньше, чем в 2024 году (9 052 тыс. руб.);
- на **7 074 тыс. руб.** меньше, чем в 2023 году (7 389 тыс. руб.).

Такое снижение свидетельствует о:

- своевременных расчётах с поставщиками и подрядчиками;
- оптимизации структуры обязательств;
- улучшении финансовой дисциплины.

5. Финансово-экономические показатели

Рассчитаем ключевые коэффициенты:

- **Коэффициент текущей ликвидности** = $\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}} = \frac{9\,221}{315}$
 $\approx 29,3$ (норма > 1). Высокий показатель говорит о высокой платёжеспособности.
- **Коэффициент быстрой ликвидности** = $\frac{\text{Денежные средства} + \text{Дебиторская задолженность}}{\text{Краткосрочные обязательства}} = \frac{136 + 9\,085}{315}$
 $\approx 29,2$ (норма $\geq 0,7$).

Подтверждает способность погашать обязательства за счёт ликвидных активов.

- **Чистый оборотный капитал** = Оборотные активы – Краткосрочные обязательства =
 $= 9\,221 - 315 = 8\,906$ тыс. руб. Положительное значение указывает на финансовую устойчивость.

6. Причины изменений и перспективы

Основные причины изменений:

- снижение материальных внеоборотных активов - амортизация и отсутствие крупных инвестиций;
- резкое сокращение дебиторской задолженности — активная работа с дебиторами;
- уменьшение кредиторской задолженности — оптимизация расчётов с контрагентами;
- снижение нераспределённой прибыли — использование прибыли на развитие.

Перспективы развития в 2026 году:

- поддержание низкого уровня кредиторской задолженности;
- контроль за дебиторской задолженностью для предотвращения её роста;
- рассмотрение возможности обновления основных средств за счёт нераспределённой прибыли;
- повышение рентабельности за счёт оптимизации затрат.

7. Заключение

Компания подтверждает соблюдение принципов непрерывности деятельности и достоверности отражения активов и обязательств в бухгалтерском балансе.

Основные показатели баланса соответствуют реальному состоянию дел и подтверждены данными бухгалтерского учёта.

Директор ООО «Триам»

Парамонов Дмитрий Александрович

Главный бухгалтер:

Парамонов Дмитрий Александрович

Дата: 25.03.2026

