

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХНИКА» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНИКА» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 634024, Томская область, г.о. Город Томск, г. Томск, ул. Причальная, д. 8, офис 10.

Основной государственный регистрационный номер – 97588402, ИНН – 7017169135.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

Единица измерения – тыс. руб. (ОКЕИ 384).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

В соответствии с законодательством отчетность не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Основные показатели деятельности и анализ динамики

### 2.1. Структура активов и пассивов

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение 2025/2024, %
Внеоборотные активы	29 517 609	25 368 308	-14,06%
Оборотные активы	25 526 700	24 182 200	-10,53%
Валюта баланса	56 544 300	49 550 500	-12,40%
Собственный капитал	5 219 956	3 542 165	-32,10%
Долгосрочные обязательства	28 098 229	16 610 238	-40,90%
Краткосрочные обязательства	23 226 163	29 398 133	26,60%

В 2024 году наблюдался значительный рост внеоборотных активов (за счет приобретения основных средств и долгосрочных финансовых вложений), профинансированный долгосрочными кредитами. В 2025 году произошло сокращение внеоборотных активов (из-за амортизации) и уменьшение долгосрочных заемных средств при одновременном росте краткосрочной кредиторской задолженности. Собственный капитал снизился вследствие полученного убытка.

### 2.2. Финансовые результаты

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение, %
Выручка	18 107 578	19 569 138	8,10%
Себестоимость продаж	-10 033 459	-13 767 787	37,20%
Валовая прибыль	8 075 000	5 801 000	-28,20%
Коммерческие расходы	-3 797 555	-4 395 660	15,70%
Прибыль от продаж	4 277 000	1 405 000	-67,10%
Проценты к уплате	-3 558 053	-2 843 092	-20,10%
Прочие расходы	-245 884	-284 131	15,55%
Чистая прибыль (убыток)	358 000	-1 689 000	получен убыток

Выручка выросла на 8%, однако себестоимость увеличилась непропорционально (+37%), что привело к снижению валовой прибыли. Коммерческие расходы также возросли. Основное влияние на убыток оказали высокие процентные расходы по кредитам, хотя их сумма снизилась по сравнению с 2024 годом. Убыток текущего года составил 1 688 тыс. руб. против чистой прибыли прошлого года в размере 358 тыс. руб.

## 3. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

### 3.1. Коэффициенты ликвидности

Показатель	Норматив	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Абсолютная ликвидность (ДС+КФВ/КО)	$\geq 0,2$	0,03	0,0001	0,064
Быстрая ликвидность (ДС+КФВ+ДЗ/КО)	$\geq 0,8-1$	0,131	0,422	0,312
Текущая ликвидность (ОБА/КО)	$\geq 2$	1,354	1,099	0,823

В 2025 году абсолютная ликвидность остается крайне низкой, что свидетельствует о недостатке наиболее ликвидных активов для покрытия краткосрочных обязательств. Быстрая ликвидность снизилась по сравнению с 2024 годом и находится ниже рекомендуемого уровня. Текущая ликвидность упала ниже единицы, что указывает на потенциальные трудности с погашением текущих долгов за счет оборотных средств.

### 3.2. Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	Норматив	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Коэффициент автономии (СК/Валюта)	$\geq 0,5$	0,291	0,092	0,072
Соотношение заемных и собственных средств	$\leq 1$	2,43	9,83	12,99
Обеспеченность собственными оборотными средствами (СК-ВнА)/ОБА	$\geq 0,1$	0,253	-1,011	-0,902
Коэффициент маневренности СК	0,2-0,5	0,825	-4,94	-6,16

За анализируемый период финансовая независимость Общества резко снизилась. Доля собственного капитала в источниках финансирования составляет всего 7,2% (против 29% в 2023 году). Заемные средства превышают собственные почти в 13 раз, что свидетельствует о высокой долговой нагрузке. Собственные оборотные средства отсутствуют (отрицательное значение), все оборотные активы сформированы за счет заемных источников.

### 4. Причины убытка и меры по улучшению финансового состояния

Основными факторами, повлиявшими на убыток в 2025 году, являются:

- рост себестоимости продаж, опережающий рост выручки;
- сохранение значительных процентных расходов по кредитам (2,8 млн руб.), несмотря на частичное погашение долгосрочных займов;
- увеличение коммерческих расходов.

Для улучшения финансового положения Обществом планируется:

- оптимизация структуры затрат, пересмотр договоров с поставщиками;
- реструктуризация кредитного портфеля с целью снижения процентной нагрузки;
- повышение эффективности использования основных средств;
- усиление работы с дебиторской задолженностью для ускорения оборачиваемости.

### 5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХНИКА» за 2025 год отражает реальное имущественное и финансовое положение Общества. Выявленные негативные тенденции (снижение ликвидности, рост долговой нагрузки, убыток) требуют принятия управленческих решений, направленных на стабилизацию финансового состояния. Руководство осознает сложившуюся ситуацию и принимает необходимые меры.

Генеральный директор

Кравцов С.Л.