

# Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «ТГМ» за 2025 год

## Титульный лист

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ТГМ»

**ИНН:** 2721252590

**Адрес:** 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 64, кв. 68

**Форма собственности:** частная

**Организационно-правовая форма:** ООО

**Отчетный период:** 1 января 2025 г. — 31 декабря 2025 г.

**Единица измерения:** тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Документ подготовлен в соответствии с требованиями ГОСТ Р 7.0.97–2016 и является официальным приложением к бухгалтерской отчетности.

## 1. Общие сведения об организации

ООО «ТГМ» осуществляет деятельность на территории Хабаровского края. В отчетности указано: «Форма собственности — Частная собственность», «Организационно-правовая форма — Общество с ограниченной ответственностью». Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению.

## 2. Основные показатели бухгалтерского баланса

### 2.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы составили 2 900 тыс. руб. («Материальные внеоборотные активы — 2 900»). Нематериальные и финансовые внеоборотные активы отсутствуют. Основные средства приобретены в отчетном году.

### 2.2. Оборотные активы

Оборотные активы включают:

- запасы — 312 тыс. руб.;
- денежные средства на конец отчетного периода отсутствуют.
- финансовые и другие оборотные активы — 23885 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность — 23856 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет 86% всех оборотных активов.

### 2.3. Капитал и обязательства

Собственный капитал составляет 353 тыс. руб. («Нераспределенная прибыль — 343»);  
Долгосрочные заемные средства — 5 820 тыс. руб.  
Краткосрочные заемные средства — 16 тыс. руб.  
Краткосрочная кредиторская задолженность — 20907 тыс. руб.

Баланс на конец года — 27097 тыс. руб.

---

## **3. Финансовые результаты деятельности**

### **3.1. Выручка и расходы**

Выручка за 2025 год составила 5 091 тыс. руб. («Выручка — 5 091»);  
Расходы по обычным видам деятельности — (5 131) тыс. руб., включая себестоимость продаж — (4 596) тыс. руб.

### **3.2. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы — 158 тыс. руб.  
Прочие расходы — (44) тыс. руб.

### **3.3. Чистая прибыль**

Чистая прибыль за 2025 год составила 55 тыс. руб.

---

## **4. Анализ финансового состояния**

### **Положительные аспекты**

- рост выручки более чем в три раза;
- стабильная прибыльность;
- отсутствие убытков;
- стабильный объем долгосрочных обязательств.

### **Проблемные зоны**

- высокая кредиторская задолженность (17,7 млн руб.);
- низкий уровень денежных средств (0 тыс. руб.);
- высокая доля дебиторской задолженности в активах;
- зависимость от заемного финансирования.

### **Общая оценка**

Финансовое состояние ООО «ТГМ» можно охарактеризовать как удовлетворительное, с положительной динамикой выручки и прибыли. Однако структура баланса указывает на необходимость усиления контроля за дебиторской задолженностью, повышения ликвидности и оптимизации кредиторской нагрузки.

## 5. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ТГМ» на 2025 год сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Планом счетов бухгалтерского учета;
- Налоговым кодексом РФ.

### 5.1. Общие принципы учета

- Бухгалтерский учет ведется методом **начисления**.
- Единица бухгалтерского учета — **тысяча рублей**, что отражено в отчетности.
- Отчетный период — календарный год.

### 5.2. Учет основных средств

- К основным средствам относятся активы свыше 100000руб. при одновременном выполнении условий ,установленных ФСБУ 6/2020 « Основные средства»
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом .

### 5.3. Учет материально-производственных запасов

- Оценка МПЗ при списании — **по средней себестоимости**.

### 5.4. Учет доходов и расходов

- Доходы признаются в момент перехода рисков и выгод.
- Расходы признаются в периоде их возникновения.
- Себестоимость формируется по прямым затратам.

### 5.5. Учет дебиторской задолженности

- Дебиторская задолженность отражается по **фактической стоимости**.
- Резерв по сомнительным долгам в 2025 году **не создает**

### 5.6. Учет кредиторской задолженности

- Кредиторская задолженность отражается по сумме обязательств

### 5.7. Учет денежных средств

- Денежные средства учитываются на расчетных счетах и в

### 5.8. Налог на прибыль

- Налог рассчитывается по ставке 25%
-

## 6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТГМ» за 2025 год отражает рост объемов деятельности и положительный финансовый результат. Вместе с тем сохраняются риски, связанные с ликвидностью и высокой кредиторской задолженностью.

Документ подготовлен в соответствии с ГОСТ Р 7.0.97–2016 и предназначен для включения в состав годовой бухгалтерской отчетности.

---

**Генеральный директор:** Колышева Екатерина Андреевна

**Дата:** 10 марта 2026 г.