

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИТС» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, на основании данных бухгалтерского учета.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **13 863 тыс. руб.**, что существенно превышает показатель на 31 декабря 2024 года (**5 494 тыс. руб.**) и на 31 декабря 2023 года (**468 тыс. руб.**).

Рост валюты баланса обусловлен увеличением внеоборотных активов, а также ростом краткосрочных обязательств.

3. Активы организации

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы составили:

- материальные внеоборотные активы — **147 тыс. руб.**;
- нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы — **9 233 тыс. руб.**, в том числе нематериальные активы — **7 288 тыс. руб.**

В 2023–2024 гг. внеоборотные активы отсутствовали. Их появление в 2025 году связано с инвестиционной деятельностью организации.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 включают:

- денежные средства и денежные эквиваленты — **661 тыс. руб.**
- финансовые и прочие оборотные активы — **3 822 тыс. руб.**;
- дебиторская задолженность — **3 812 тыс. руб.**

Снижение денежных средств свидетельствует о росте текущих расходов и расчетов с контрагентами.

Дебиторская задолженность остается существенной, однако имеет тенденцию к снижению.

4. Пассивы организации

4.1. Капитал и резервы

На 31.12.2025 величина капитала составляет (**37 810 тыс. руб.**).

Отрицательное значение капитала обусловлено наличием непокрытого убытка в размере **(37 820 тыс. руб.)**.

По сравнению с 2024 годом **(68 933 тыс. руб.)** наблюдается снижение размера убытка.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства составляют **35 000 тыс. руб.**
(на 31.12.2024 — 60 000 тыс. руб.).

Снижение показателя связано с частичным погашением заемных обязательств.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 включают:

- краткосрочные заемные средства — **(22 тыс. руб.)**;
- кредиторскую задолженность — **22 360 тыс. руб.**
(на 31.12.2024 — 10 138 тыс. руб.);
- прочие краткосрочные обязательства — **(5 664 тыс. руб.)**,
в том числе оценочные обязательства.

Рост кредиторской задолженности свидетельствует об увеличении объемов расчетов с поставщиками и прочими контрагентами.

5. Оценка финансового состояния

Финансовое состояние организации на отчетную дату характеризуется следующими факторами:

- отрицательная величина собственного капитала;
- значительная доля заемных средств в структуре пассивов;
- рост активов за счет внеоборотных вложений;
- высокий уровень кредиторской задолженности;
- снижение объема денежных средств.

При этом наблюдается положительная динамика в части сокращения убытка и уменьшения долгосрочной задолженности.

6. Финансовые результаты деятельности организации

Финансовые результаты деятельности организации за 2025 год сформированы на основании данных отчета о финансовых результатах.

6.1. Выручка и расходы

Выручка организации за 2025 год составила **220 711 тыс. руб.**, что существенно превышает показатель 2024 года **(31 894 тыс. руб.)**. Рост выручки свидетельствует о значительном увеличении объемов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности составили **175 732 тыс. руб.**
(в 2024 году — **98 511 тыс. руб.**).

Основную долю расходов составляет себестоимость продаж.

6.2. Финансовые и прочие доходы и расходы

- Проценты к уплате — **11 505 тыс. руб.**
(в 2024 году — **2 373 тыс. руб.**);
- Прочие доходы — **728 тыс. руб.**
(в 2024 году — **208 тыс. руб.**);
- Прочие расходы — **804 тыс. руб.**
(в 2024 году — **273 тыс. руб.**).

Рост процентов к уплате связан с привлечением заемных средств и увеличением стоимости их обслуживания.

6.3. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Сумма налога за 2025 год составила **2 275 тыс. руб.**

6.4. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года организация получила **чистую прибыль в размере 31 123 тыс. руб.**, в то время как по итогам 2024 года был получен **чистый убыток в размере (69 055 тыс. руб.)**.

Таким образом, в отчетном году достигнут положительный финансовый результат, что свидетельствует об улучшении эффективности деятельности организации.

7. Взаимосвязь показателей отчетности

Полученная по итогам 2025 года чистая прибыль способствовала снижению накопленного убытка прошлых лет, отраженного в составе капитала.

Несмотря на получение прибыли, величина собственного капитала на отчетную дату остается отрицательной, что обусловлено значительным объемом убытков, сформированных в предыдущие периоды.

8. Общие выводы по результатам деятельности

По итогам 2025 года отмечаются следующие положительные тенденции:

- существенный рост выручки;
- получение чистой прибыли после убытка в предыдущем году;
- снижение долгосрочной задолженности;
- сокращение накопленного убытка.

Вместе с тем сохраняются факторы, оказывающие негативное влияние:

- высокая долговая нагрузка;
- значительные расходы на обслуживание заемных средств;

9. Заключительные положения

Организация продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность и принимает меры по восстановлению финансовой устойчивости, включая:

- увеличение объема выручки;
- оптимизацию расходов;
- снижение долговой нагрузки;
- повышение эффективности использования активов.