Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТАЛТЕЛ» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

1.1. Общие данные

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛАКАН ТЕЛЕКОМ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ТАЛТЕЛ».
- **ИНН/КПП:** 7203468157/720301001
- **ОКПО:** 35059596.
- **Единица измерения:** Все показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).
- **Место нахождения**: 625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. М. Горького, д. 68, к. 3, помещ. 7.

1.2. Основные виды деятельности

- ОКВЭД 61.10. Основным видом деятельности Общества является деятельность в области телекоммуникаций.

Выручка за 2025 год в размере 798 079 тыс. руб. полностью сформирована по основной номенклатурной группе, что подтверждает профильный характер деятельности.

---

2. Структура бухгалтерской отчетности

В состав представленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены следующие формы:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из табличных форм, раскрывающих показатели:
    - Основные средства (Пояснения 4).
    - Финансовые вложения (Пояснения 5).
    - Запасы (Пояснения 6).
    - Дебиторская задолженность (Пояснения 7).
    - Обязательства (Пояснения 8).
    - Расходы по обычным видам деятельности (Пояснения 10).

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ТАЛТЕЛ» сформирована в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и действующих нормативных актов. Отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, в частности:

- Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказ Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Основные элементы учетной политики представлены в таблице:

Объект учета	Нормативный документ	Применяемый способ
Основные средства	ФСБУ 6/2020	Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации ОС, утвержденной Правительством РФ. Переоценка не проводится.
Нематериальные активы	ФСБУ 14/2007	На балансе организации отсутствуют.
Запасы	ФСБУ 5/2019	Оценка при выбытии — по средней себестоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создаются ввиду отсутствия признаков обесценения.
Финансовые вложения	ФСБУ 19/2002	Вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение создается при наличии устойчивого существенного снижения стоимости.
Дебиторская задолженность	ФСБУ 4/1999	Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу на

Объект учета	Нормативный документ	Применяемый способ
		основе анализа платежеспособности контрагентов и сроков просрочки.
Доходы и расходы	ФСБУ 9/1999, ФСБУ 10/1999	Выручка признается по методу начисления в момент перехода права собственности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг).
Налог на прибыль	ФСБУ 18/2002	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются исходя из временных разниц. Текущий налог на прибыль отражается в сумме, рассчитанной по данным налогового учета.

---

4. Основные средства

4.1. Динамика и структура

Структура Основных средств представлена в **Пояснении 4 «Основные средства»**. В 2025 году Общество проводило активную инвестиционную политику, направленную на расширение и модернизацию сетевой инфраструктуры.

Показатель	31.12.2024	Поступление	Выбытие	31.12.2025
Первоначальная стоимость	39 095	40 586	(695)	78 985
Накопленная амортизация	(20 583)	(3 150)	695	(23 038)
Остаточная стоимость	18 512	—	—	55 947

Основной прирост обеспечен поступлением объектов в группах:

- Сооружения — 31 167 тыс. руб.

- Машины и оборудование — 8 009 тыс. руб.

4.2. Способы амортизации и сроки полезного использования

Группа основных средств	Способ амортизации	Срок полезного использования (лет)
Здания	Линейный	25–40
Сооружения	Линейный	10–20
Машины и оборудование	Линейный	5–10
Транспортные средства	Линейный	5–7
Офисное оборудование	Линейный	3–5
Производственный инвентарь	Линейный	3–7

4.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств за 2025 год составили 39 807 тыс. руб. Наиболее значимые вложения осуществлялись в строительство сооружений (ВОЛС, системы DWDM).

4.4. Неамортизируемые активы

Неамортизируемые основные средства представлены земельными участками, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 481 тыс. руб.

4.5. Права пользования активами

В отчетном периоде отражено наличие прав пользования активами (аренда транспортных средств):

Показатель	31.12.2024	Поступление	Списание (факт. стоимость)	Амортизация	31.12.2025
Фактическая стоимость	1 305	1 834	(3 139)	—	1 305
Накопленная амортизация	(1 162)	—	1 976	(1 976)	(1 162)
Остаточная стоимость	143	—	—	—	143

---

5. Финансовые вложения

5.1. Состав финансовых вложений

Структура представлена в **Пояснении 5 «Финансовые вложения»**.

На 31 декабря 2025 года финансовые вложения Общества составили 79 800 тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные	Краткосрочные	Итого
Паи	48 000	—	48 000
Предоставленные займы	—	31 800	31 800
Итого	48 000	31 800	79 800

5.2. Движение финансовых вложений

В течение 2025 года Общество осуществляло операции с финансовыми вложениями:

- Поступило: 1 973 160 тыс. руб.
- Списано (погашено): 1 893 360 тыс. руб.

Основной объем операций связан с предоставлением и возвратом займов, что является частью финансовой стратегии Общества по управлению ликвидностью.

5.3. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавались ввиду отсутствия признаков устойчивого существенного снижения стоимости.

---

6. Запасы

6.1. Состав запасов

Информация о составе и движении запасов раскрыта в **Пояснении 6 «Запасы»**.

6.2. Способы оценки

Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

---

7. Дебиторская задолженность

7.1. Состав и динамика

Подробная расшифровка представлена в **Пояснении 7 «Дебиторская задолженность»**.

Начисленная краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 136 285 тыс. руб. С учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 2 036 тыс. руб. балансовая стоимость дебиторской задолженности составила 134 249 тыс. руб.

Показатель	Начислено на 31.12.2025	Резерв	Балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 903	(2 036)	113 867
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 102	—	4 102
Расчеты по налогам и сборам	11	—	11

Показатель	Начислено на 31.12.2025	Резерв	Балансовая стоимость
Расчеты по ЕНС	13 886	—	13 886
Расчеты с подотчетными лицами	75	—	75
Прочие дебиторы	2 308	—	2 308
Итого	136 285	(2 036)	134 249

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность составила 66 221 тыс. руб.

---

8. Кредиторская задолженность

8.1. Состав и динамика

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 81 230 тыс. руб. Структура представлена в **Пояснении 8 «Обязательства»**.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 720	58 013
Расчеты с покупателями и заказчиками	120	—
Расчеты по налогам и сборам	7 164	5 780
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	22 661	15 369
Расчеты по социальному страхованию	31	100
Прочие кредиторы	1 364	1 968

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Итого	71 061	81 230

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец года составила 17 033 тыс. руб., что почти в два раза меньше, чем на начало года (29 939 тыс. руб.). Это свидетельствует о нормализации расчетов с ключевыми контрагентами.

---

9. Заемные средства

9.1. Состав заемных средств

На 31 декабря 2025 года Обществом привлечены краткосрочные заемные средства в размере 70 629 тыс. руб.:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные займы (основной долг)	70 000
Проценты по займам и кредитам	629
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	70 629

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют.

10. Капитал и резервы

10.1. Движение капитала

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31.12.2024	100	77 780	77 880
Чистая прибыль за 2025 год	—	115 604	115 604

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Дивиденды (или иное распределение)	—	(73 910)	(73 910)
Остаток на 31.12.2025	100	119 474	119 574

Примечание: изменение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год и выплатой дивидендов.

10.2. Резервный капитал

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

---

11. Доходы и расходы

11.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2025 год составила 798 079 тыс. руб., что на 20,7% выше показателя предыдущего года.

11.2. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Структура представлена в **Пояснении 10 «Расходы по обычным видам деятельности»**.

Элемент затрат	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	10 645	16 124
Затраты на оплату труда	23 281	16 364
Отчисления на социальные нужды	4 195	2 828
Амортизация	5 127	4 230
Прочие затраты	598 444	525 526
Итого	641 692	565 073

11.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	1 008	561
Проценты к уплате	(3 282)	—
Прочие доходы	3 094	169
в т.ч. курсовые разницы	73	—
Прочие расходы	(2 880)	(1 898)
в т.ч. отчисления в оценочные резервы	(2 036)	—
в т.ч. иная операционная деятельность	(653)	(212)

---

12. События после отчетной даты

Дата подписания бухгалтерской отчетности — 31 марта 2026 года. Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

---

13. Анализ финансовых результатов и оценка непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководством Общества сделан вывод о способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем (в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Вывод основан на анализе следующих показателей:

13.1. Основные показатели

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	798 079	660 919	+20,7%
Себестоимость продаж	(549 618)	(503 140)	+9,2%

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Валовая прибыль	248 461	157 779	+57,4%
Управленческие расходы	(92 074)	(62 161)	+48,1%
Прибыль от продаж	156 387	95 618	+63,5%
Прибыль до налогообложения	154 327	94 450	+63,4%
Чистая прибыль	115 604	75 144	+53,8%

13.2. Факторы, повлиявшие на результаты

Рост чистой прибыли обусловлен:

- увеличением выручки от основной деятельности;
- опережающим ростом валовой прибыли по сравнению с выручкой, что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности;
- положительным сальдо прочих доходов и расходов.

Генеральный директор  А.В. Рыбин