

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КТЦ ТНЦ СОРАН»

ИНН: 7017114753 КПП: 701701001

ОКПО: 76641457

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность)
Место нахождения	634022, Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 6/2, помещ. 18
Основной вид деятельности	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО)
Обязательный аудит	Не проводится
Руководитель	Директор Рожнёв Иван Николаевич
Дата утверждения отчетности	30 марта 2026 г.

2. Расшифровка и анализ показателей Бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Основные средства	21 116	27 282	33 470	▼ 6 166
Финансовые вложения (долгосрочные)	–	1 630	32	▼ 1 630
Итого внеоборотные активы	21 116	28 912	33 502	▼ 7 796

Комментарии:

- Снижение стоимости основных средств на 6 166 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации за отчетный год. Поступлений новых основных средств не зафиксировано.
- Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы) полностью погашены в 2025 году.
- Организация не имеет нематериальных активов, незавершенного строительства и инвестиционной недвижимости.

2.2. Оборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Запасы	21 928	33 246	37 941	▼ 11 318
в т.ч. сырье и материалы	21 885	33 203	37 898	▼ 11 318
в т.ч. готовая продукция	43	43	43	–
НДС по приобретенным ценностям	–	1 696	1 742	▼ 1 696
Дебиторская задолженность	2 725	8 649	1 148	▼ 5 924
Финансовые вложения (краткосрочные)	1 700	–	–	▲ 1 700
Денежные средства	278	153	638	▲ 125
Итого оборотные активы	26 631	43 744	41 469	▼ 17 113

Комментарии:

- **Запасы:** Снижение на 11 318 тыс. руб. связано с активным использованием сырья и материалов в производственном процессе. Оборачиваемость запасов улучшилась.
- **Дебиторская задолженность:** Значительное снижение (на 5 924 тыс. руб.) обусловлено погашением задолженности покупателями. Просроченная задолженность на 31.12.2025 составляет 1 757 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с покупателями — 1 203 тыс. руб.
- **Финансовые вложения:** Размещено 1 700 тыс. руб. на депозитных счетах для повышения доходности временно свободных денежных средств.
- **Денежные средства:** Незначительный рост остатка на расчетных счетах.

2.3. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100
Добавочный капитал	30 000	30 000	30 000
Нераспределенный убыток	(23 416)	(19 075)	(18 773)
Итого капитал	6 684	11 025	11 327

Комментарии:

- Убыток накопленного характера увеличился на 4 341 тыс. руб. за счет чистого убытка отчетного периода (119 тыс. руб. прибыли не компенсирует исторические убытки).
- Чистые активы организации составляют 6 684 тыс. руб., что превышает уставный капитал.

2.4. Долгосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Долгосрочные займы	30 967	47 484	56 090	▼ 16 517
Итого долгосрочные обязательства	30 967	47 484	56 090	▼ 16 517

Комментарии:

- Организация последовательно снижает долгосрочную долговую нагрузку: за 2025 год погашено займов на 16 517 тыс. руб.
- Все долгосрочные обязательства представлены займами; кредитные линии отсутствуют.

2.5. Краткосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Краткосрочные займы	1 190	–	–	▲ 1 190
Проценты по займам	4 412	2 609	2 609	▲ 1 803
Кредиторская задолженность	4 494	11 538	4 946	▼ 7 044
в т.ч. расчеты с покупателями (авансы)	3 443	10 493	708	▼ 7 050
в т.ч. расчеты с поставщиками	111	71	516	▲ 40
Расчеты по налогам и сборам	473	604	13	▼ 131
Итого краткосрочные обязательства	10 096	14 147	7 555	▼ 4 051

Комментарии:

- Кредиторская задолженность: Резкое снижение обусловлено исполнением обязательств перед покупателями по ранее полученным авансам (выполнены работы/отгружены товары).
- Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 226 тыс. руб., в т.ч. перед покупателями — 4 131 тыс. руб. (требует внимания и урегулирования).
- Проценты к уплате: Рост связан с накоплением процентов по долгосрочным займам, подлежащих уплате в краткосрочной перспективе.

3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	57 228	45 359	▲ 11 869 (+26,2%)
в т.ч. продажа товаров	43 596	35 225	▲ 8 371
в т.ч. оказание услуг	13 632	10 134	▲ 3 498
Себестоимость продаж	(50 581)	(44 658)	▼ 5 923
Валовая прибыль	6 647	701	▲ 5 946
Проценты к получению	144	134	▲ 10
Проценты к уплате	(5 602)	–	▼ 5 602
Прочие доходы	147	427	▼ 280
Прочие расходы	(1 177)	(1 027)	▼ 150
Прибыль до налогообложения	159	235	▼ 76
Налог на прибыль	(40)	(47)	▲ 7
Чистая прибыль	119	188	▼ 69

Анализ рентабельности:

- Рентабельность продаж по валовой прибыли: $6\,647 / 57\,228 = 11,6\%$ (2024 г.: 1,5%) — значительное улучшение.
- Рентабельность по чистой прибыли: $119 / 57\,228 = 0,2\%$ — низкий уровень из-за высокой процентной нагрузки.
- Основная причина снижения чистой прибыли при росте валовой — увеличение расходов по обслуживанию долга (проценты к уплате 5 602 тыс. руб.).

4. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (по элементам)

Элемент затрат	За 2025 г.	За 2024 г.	Удельный вес, %
Материальные затраты	32 822	26 725	51,0%
Затраты на оплату труда	12 920	12 616	20,1%
Отчисления на социальные нужды	3 193	2 892	5,0%
Амортизация	6 166	6 188	9,6%
Прочие затраты	9 218	9 170	14,3%
Итого по элементам	64 319	57 591	100%
Изменение остатков НЗП и ГП	(13 738)	(12 914)	–
Себестоимость продаж	50 581	44 677	–

5. Движение денежных средств (кратко)

Направление потока	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций	+14 692	+9 483
Денежные потоки от инвестиционных операций	+1 888	(1 348)
Денежные потоки от финансовых операций	(16 420)	(8 620)
Чистое изменение денежных средств	+160	(485)
Остаток денежных средств на начало года	118	638
Остаток денежных средств на конец года	278	153

Комментарии:

- Положительный операционный поток свидетельствует о способности бизнеса генерировать денежные средства от основной деятельности.
- Отрицательный финансовый поток обусловлен активным погашением заемных обязательств.

6. Существенные события и оценка финансового состояния

1. Положительные тенденции:

- Рост выручки на 26,2% при улучшении структуры (рост как товарных, так и сервисных доходов).
- Увеличение валовой прибыли в 9,5 раз — улучшение операционной эффективности.
- Снижение дебиторской задолженности и запасов — улучшение управления оборотным капиталом.
- Последовательное сокращение долгосрочной долговой нагрузки.

2. Риски и проблемные зоны:

- Накопленный убыток (23 416 тыс. руб.) превышает собственный капитал, что создает риски устойчивости.
- Высокая процентная нагрузка (5 602 тыс. руб.) существенно снижает чистый финансовый результат.
- Наличие просроченной кредиторской задолженности (4 226 тыс. руб.) требует урегулирования с контрагентами.
- Низкая абсолютная ликвидность: денежные средства (278 тыс. руб.) не покрывают краткосрочные обязательства.

3. События после отчетной даты: Существенных событий, влияющих на финансовое положение, не выявлено.

7. Заключение

Финансовое состояние ООО «КТЦ ТНЦ СОРАН» по итогам 2025 года характеризуется противоречивой динамикой:

Операционная деятельность демонстрирует рост: увеличение выручки, улучшение маржинальности, эффективное управление оборотными активами.

Финансовая устойчивость остается напряженной: высокая долговая нагрузка, накопленные убытки и просроченная кредиторская задолженность требуют принятия мер по реструктуризации обязательств и повышению рентабельности.

Рекомендации:

1. Продолжить работу по погашению долгосрочных займов для снижения процентной нагрузки.
2. Урегулировать просроченную кредиторскую задолженность во избежание претензий контрагентов.
3. Рассмотреть возможность дополнительного финансирования, для покрытия накопленного убытка.
4. Сохранить положительную динамику операционной эффективности как основу для восстановления платежеспособности.

Данные пояснения составлены на основании форм бухгалтерской отчетности ООО «КТЦ ТНЦ СОРАН» за 2025 год в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н и ФСБУ 4/2023.

30 марта 2026 г.