Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «КОМПАНИЯ ТМС»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТМС»
Сокращенное наименование: ООО «КОМПАНИЯ ТМС»
ОКПО: 35802799
ИНН: 7814752203
ОКОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)
ОКФС: 16 (Частная собственность)
Адрес: 197341, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Комендантский Аэродром, пр-кт Коломяжский, дом 27, литера А, пом/каб 23-Н/9

Пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТМС» за 2025 год.

По данным бухгалтерского баланса за 2025 год валюта баланса ООО «КОМПАНИЯ ТМС» составила 23 843 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (20 572 тыс. руб.) и 2023 годом (14 178 тыс. руб.), что свидетельствует о росте масштабов деятельности организации. Финансовый результат компании улучшился: отрицательное значение капитала в 2023 году (–607 тыс. руб.) было заменено положительным капиталом 1 654 тыс. руб. в 2024 году и 4 808 тыс. руб. в 2025 году за счет накопления нераспределенной прибыли.

Активы организации представлены преимущественно оборотными средствами: запасами, дебиторской задолженностью и денежными средствами. Запасы увеличились с 9 123 тыс. руб. на 31.12.2023 до 15 731 тыс. руб. на 31.12.2024 и 17 598 тыс. руб. на 31.12.2025, что обусловлено ростом объемов деятельности и закупок. Дебиторская задолженность составила 3 638 тыс. руб. на 31.12.2023, 4 036 тыс. руб. на 31.12.2024 и 4 256 тыс. руб. на 31.12.2025, что свидетельствует о расширении объемов расчетов с покупателями и заказчиками и требует контроля за их оборачиваемостью.
В 2025 году в составе активов появились материальные внеоборотные активы (основные средства) в размере 1 316 тыс. руб., что отражает осуществление капитальных вложений в долгосрочное имущество. Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетные даты составили 1 226 тыс. руб. (2023 год), 553 тыс. руб. (2024 год) и 590 тыс. руб. (2025 год), обеспечивая минимально необходимый уровень ликвидности для текущих расчетов. Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 4 808 тыс. руб. против 1 654 тыс. руб. на 31.12.2024 и –607 тыс. руб. на 31.12.2023, в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 4 798 тыс. руб., 1 644 тыс. руб. и –617 тыс. руб.

соответственно. Динамика собственного капитала свидетельствует об улучшении финансового результата и постепенном укреплении финансовой устойчивости общества. Заемные средства занимают значительную долю в структуре пассивов. Долгосрочные заемные средства составили 1 552 тыс. руб. на 31.12.2023, 3 884 тыс. руб. на 31.12.2024 и 2 585 тыс. руб. на 31.12.2025. Краткосрочные заемные средства находятся на высоком уровне: 10 149 тыс. руб. на 31.12.2023, 8 699 тыс. руб. на 31.12.2024 и 8 899 тыс. руб. на 31.12.2025.
Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 3 083 тыс. руб. на 31.12.2023 до 6 334 тыс. руб. на 31.12.2024 и 7 552 тыс. руб. на 31.12.2025, что свидетельствует о значительной доле расчетов с поставщиками и прочими кредиторами в финансировании текущей деятельности.

1.Основные финансовые показатели

- Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены материальные внеоборотные активы (основные средства) организации. На 31.12.2025 по строке 1150 учтены основные средства в сумме 1 316 тыс. руб.; на 31.12.2024 и 31.12.2023 данные по данной строке отсутствовали.[5][3]

Таблица 1.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства	1 316	0	0
Итого по строке 1150	1 316	0	0

В 2025 году организация осуществила вложения в основные средства, что привело к формированию внеоборотных активов и отражению их по строке 1150.

- Запасы

По строке 1210 отражается стоимость всех запасов организации (товары, материалы, готовая продукция, незавершенное производство и аналогичные активы). На отчетные даты сумма запасов составила: 9 123 тыс. руб. на 31.12.2023, 15 731 тыс. руб. на 31.12.2024 и 17 598 тыс. руб. на 31.12.2025.

Таблица 2.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Запасы (строка 1210)	17 598	15 731	9 123

Рост запасов в 2024–2025 годах связан с увеличением объемов деятельности и закупок, при этом данные показатели требуют контроля за оборачиваемостью и

- Финансовые и другие оборотные активы

(в т.ч. дебиторская задолженность)

По строке 1240 в упрощенном балансе отражаются финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность. На 31.12.2025 по строке 1240 отражено 4 340 тыс. руб., на 31.12.2024 — 4 288 тыс. руб., на 31.12.2023 — 3 828 тыс. руб.

Таблица 3.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы (1240)	4 340	4 288	3 828
в том числе: Дебиторская задолженность	4 256	4 036	3 638

Увеличение дебиторской задолженности в 2023–2025 годах обусловлено ростом объемов продаж с отсрочкой платежа и требует мониторинга сроков погашения и оценки кредитного риска контрагентов.

- Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражаются денежные средства на счетах и в кассе, а также денежные эквиваленты. На отчетные даты указанные показатели составили: 1 226 тыс. руб. на 31.12.2023, 553 тыс. руб. на 31.12.2024 и 590 тыс. руб. на 31.12.2025.

Таблица 4.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.

Денежные средства и эквиваленты (1250)	590	553	1 226

Несмотря на снижение объема денежных средств по сравнению с 2023 годом, организация поддерживает минимально необходимый уровень ликвидности для проведения текущих расчетов.

- Капитал

По строке 1300 отражены совокупные показатели собственного капитала, включая уставный капитал и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). На 31.12.2023 капитал имел отрицательное значение –607 тыс. руб., на 31.12.2024 составил 1 654 тыс. руб., на 31.12.2025 — 4 808 тыс. руб.

Таблица 5.

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Капитал (строка 1300)	4 808	1 654	–607
в том числе: Нераспределенная прибыль (убыток)	4 798	1 644	–617

Рост капитала и переход от непокрытого убытка к устойчивой нераспределенной прибыли свидетельствуют об улучшении финансового результата и укреплении финансовой устойчивости ООО «КОМПАНИЯ ТМС».

- Заемные средства и кредиторская задолженность

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства: 1 552 тыс. руб. на 31.12.2023, 3 884 тыс. руб. на 31.12.2024, 2 585 тыс. руб. на 31.12.2025. По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства: 10 149 тыс. руб., 8 699 тыс. руб. и 8 899 тыс. руб. соответственно. По строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность: 3 083 тыс. руб., 6 334 тыс. руб. и 7 552 тыс. руб. соответственно.

Таблица 6. Основные заемные и кредиторские обязательства

Показатель	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства (1410)	2 585	3 884	1 552
Краткосрочные заемные средства (1510)	8 899	8 699	10 149
Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	7 552	6 334	3 083 [3]

Высокая доля краткосрочных заемных средств и кредиторской задолженности в структуре пассивов указывает на значительную зависимость организации от привлеченных источников финансирования и необходимость контроля за платежеспособностью и сроками исполнения обязательств.

2. Оценка финансового положения

Исходя из данных бухгалтерского баланса за 2025 год, финансовое положение ООО «КОМПАНИЯ ТМС» можно оценить как улучшающееся при сохранении высокой доли заемного финансирования. Положительными факторами являются рост валюты баланса, формирование устойчивого положительного собственного капитала, увеличение нераспределенной прибыли и появление внеоборотных активов в виде основных средств. В то же время значительный объем краткосрочных заемных средств и кредиторской задолженности указывает на необходимость усиленного контроля за ликвидностью, оборачиваемостью запасов и дебиторской задолженности, а также поэтапного снижения долговой нагрузки.Финансовое положение ООО «КОМПАНИЯ ТМС» по состоянию на 31.12.2025 характеризуется ростом валюты баланса, формированием положительного собственного капитала и одновременным сохранением существенной доли заемных и краткосрочных обязательств.

Руководитель ООО «КОМПАНИЯ ТМС»
Генеральный директор _____ /Грин А.В./
«30» марта 2026 г.