

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Тиомат» за 2025 год

1. Общая характеристика деятельности

ООО «Тиомат» осуществляет деятельность в сфере торговли (запасные части, спецтехника). За отчетный период произошли значительные изменения в структуре активов и обязательств, связанные с расширением деятельности и оптимизацией расчетов с контрагентами.

2. Анализ структуры активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса за 2025 год снизилась на 22,2% (с 524 076 тыс. руб. до 407 850 тыс. руб.). Основное сокращение произошло в оборотных активах.

Внеоборотные активы (раздел I):

- На конец 2025 года стоимость внеоборотных активов увеличилась до **56 807 тыс. руб.** (+19,2% к 2024 г.).
- **Финансовые вложения (стр. 1170)** выросли в 1,6 раза и составили **36 123 тыс. руб.** Рост обусловлен увеличением объема предоставленных займов. Это указывает на активную инвестиционную политику компании.
- **Основные средства (стр. 1150)** сократились на 22,6% (до 19 578 тыс. руб.) в результате амортизации и, возможно, выбытия имущества. Снижение амортизируемого имущества при росте выручки (см. отчет о финансовых результатах) свидетельствует о повышении фондоотдачи.

Оборотные активы (раздел II):

- Общий объем оборотных активов снизился на 26,3% (до 351 043 тыс. руб.).
- **Запасы (стр. 1210)** остались на уровне прошлого года (282 602 тыс. руб.), но их структура изменилась: снизились остатки готовой продукции (на 43,6%) и товаров (на 7,6%), при этом значительно выросли запасы сырья и материалов (на 49,3%). Это может свидетельствовать о подготовке к увеличению объема закупок или выполнении крупных заказов.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230)** сократилась в 3,7 раза (с 183 314 тыс. руб. до 49 024 тыс. руб.). Это позитивная тенденция, указывающая на ужесточение расчетной дисциплины, снижение зависимости от покупателей и погашение ранее

возникшей задолженности (особенно по расчетам с поставщиками и сальдо по ЕНС).

- **Денежные средства (стр. 1250)** снизились до 585 тыс. руб., однако **финансовые вложения (стр. 1240)** составили 10 001 тыс. руб. (размещены депозиты). Таким образом, свободные денежные средства переведены в высоколиквидные инструменты для получения процентного дохода.

Капитал и обязательства:

- **Капитал (раздел III)** увеличился на 40,5% (до 225 408 тыс. руб.) исключительно за счет **нераспределенной прибыли (стр. 1370)**, что подтверждает эффективность работы компании в 2025 году.
- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)** снижены на 21,5% (до 27 872 тыс. руб.) за счет погашения части кредитов.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520)** сократилась более чем в 2 раза (с 326 079 тыс. руб. до 153 385 тыс. руб.). Это свидетельствует о снижении долговой нагрузки на компанию, в частности, произошло значительное погашение задолженности перед поставщиками и бюджетом по налогам.

3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Динамика доходов и расходов:

- **Выручка (стр. 2110)** увеличилась на 9,1% и составила **511 991 тыс. руб.** Рост обеспечен как традиционными продажами запасных частей (+37,8%), так и началом реализации нового направления — **спецтехники** (168 113 тыс. руб.).
- **Себестоимость (стр. 2120)** выросла пропорционально выручке (на 4,6%), что позволило увеличить **валовую прибыль** до 215 777 тыс. руб. (+15,9%).
- **Коммерческие расходы (стр. 2210)** резко возросли — на 72% (до 175 324 тыс. руб.). Рост коммерческих расходов существенно опережает темпы роста выручки, что привело к снижению **прибыли от продаж (стр. 2200)** на 52,7% (с 83 939 тыс. руб. до 39 701 тыс. руб.). Вероятно, рост расходов связан с логистикой, рекламой и затратами на вывод на рынок нового направления (спецтехника).

Прочие доходы и расходы:

- Значительное влияние на итоговый финансовый результат оказало сальдо прочих доходов и расходов.
- **Прочие доходы (стр. 2340)** выросли с 1 694 тыс. руб. до **46 828 тыс. руб.** Основными источниками стали: «*Иная операционная деятельность*» (27 205 тыс. руб.) и положительные курсовые разницы (17 684 тыс. руб.).

- **Прочие расходы (стр. 2350)** снизились до 30 849 тыс. руб., в основном за счет сокращения отрицательных курсовых разниц (в 2024 году они составляли 16 850 тыс. руб.).

Итоговые показатели:

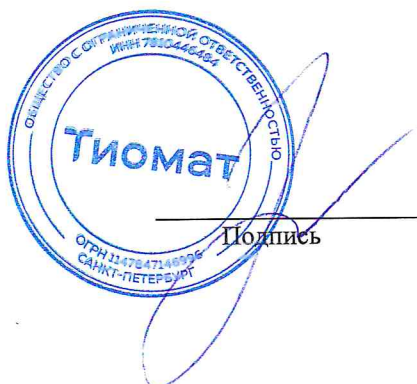
- **Прибыль до налогообложения (стр. 2300)** выросла на 14,8% и составила **55 033 тыс. руб.**, что превышает показатель 2024 года.
- **Чистая прибыль (стр. 2400)** увеличилась на 8,3% — до **34 372 тыс. руб.** Рост чистой прибыли подтверждает сохранение высокой рентабельности бизнеса, несмотря на увеличение коммерческих затрат и снижение прибыли от основной деятельности (продаж).

4. Ключевые выводы и факторы, повлиявшие на результаты

1. **Снижение долговой нагрузки:** Компания значительно сократила как дебиторскую, так и кредиторскую задолженность, улучшив качество баланса и снизив риски ликвидности.
2. **Изменение структуры выручки:** Начало реализации спецтехники позволило нарастить выручку, но потребовало значительных коммерческих вложений, что временно снизило маржинальность продаж.
3. **Рост инвестиционной активности:** Увеличение долгосрочных финансовых вложений (займы выданные) и размещение средств на депозитах свидетельствуют о накоплении «подушки безопасности» и поиске дополнительных источников дохода.
4. **Влияние курсовых разниц:** Положительные курсовые разницы в 2025 году оказали существенную поддержку финансовому результату, компенсировав рост коммерческих расходов.

Заключение: Деятельность ООО «Тиомат» в 2025 году была прибыльной. Компания улучшила структуру баланса за счет снижения задолженности и нарастила чистую прибыль. Основной задачей на перспективу является оптимизация коммерческих расходов для восстановления рентабельности продаж при сохранении достигнутых объемов выручки.

Генеральный директор
ООО «Тиомат»



Зеленкевич И.Р.