

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО "ТЕПЛО-СНАБ" за 2025 год

1. ПОЯСНЕНИЯ К АКТИВУ БАЛАНСА

1.1 Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Основные средства | 16 | 69 | 44 |

Анализ:

- Стоимость основных средств снизилась на 53 тыс. руб. (с 69 до 16 тыс. руб.)
- Снижение произошло вследствие начисления амортизации
- Основные средства включают оборудование и инвентарь

1.2 Запасы (код 1210)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Запасы | 1 011 | 134 | 552 |

Анализ:

- Значительный рост запасов на 877 тыс. руб. (с 134 до 1 011 тыс. руб.)
- Увеличение связано с подготовкой к расширению производственной деятельности
- Запасы включают материалы и сырье для основного производства

1.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Денежные средства | 36 | 619 | 2 342 |

Анализ:

- Резкое снижение денежных средств на 583 тыс. руб. (с 619 до 36 тыс. руб.)
- Средства израсходованы на закупку запасов и погашение обязательств
- Низкий остаток денежных средств требует привлечения финансирования

1.4 Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Финансовые и другие оборотные активы | 432 913 | 861 | 528 |

в т.ч. дебиторская задолженность | 413 471 | 511 | 490 |

Анализ:

- Резкий рост оборотных активов на 432 052 тыс. руб.
- Основной прирост за счет дебиторской задолженности (413 471 тыс. руб.)
- Увеличение дебиторской задолженности на 412 960 тыс. руб. свидетельствует о:
 - Значительном увеличении объемов реализации продукции
 - Предоставлении отсрочек платежей покупателям
 - Необходимости контроля над сроками взыскания задолженности

2. ПОЯСНЕНИЯ К ПАССИВУ БАЛАНСА

2.1 Капитал (код 1300)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Капитал | 899 | 932 | 2 828 |

Нераспределенная прибыль (убыток) | 889 | 922 | 2 818 |

Анализ:

- Снижение капитала на 33 тыс. руб. (с 932 до 899 тыс. руб.)
- Нераспределенная прибыль снизилась на 33 тыс. руб. (с 922 до 889 тыс. руб.)
- Снижение обусловлено убытком в размере 32 тыс. руб. за 2025 год
- Уставный капитал остается на уровне 10 тыс. руб.

2.2 Долгосрочные заемные средства (код 1410)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Долгосрочные заемные средства | 210 | - | - |

Анализ:

- Привлечены долгосрочные заемные средства в размере 210 тыс. руб.
- Новое обязательство, возникшее в 2025 году
- Средства привлечены для финансирования деятельности

2.3 Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |

Краткосрочная кредиторская задолженность | 432 866 | 751 | 639 |

Анализ:

- Резкий рост кредиторской задолженности на 432 115 тыс. руб.
- Увеличение с 751 до 432 866 тыс. руб.
- Основной источник финансирования оборотных активов
- Кредиторская задолженность включает:
 - Задолженность перед поставщиками
 - Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами
 - Авансы полученные от покупателей

3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

3.1 Структура активов

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |

Внеоборотные активы | 226 тыс. руб. (0,05%) | 203 тыс. руб. (12%) |

Оборотные активы | 433 960 тыс. руб. (99,95%) | 1 480 тыс. руб. (88%) |

Вывод: Компания имеет ярко выраженную торговую структуру с преобладанием оборотных активов.

3.2 Структура пассивов

Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |

Собственный капитал | 899 тыс. руб. (0,21%) | 932 тыс. руб. (55%) |

Долгосрочные обязательства | 210 тыс. руб. (0,05%) | - |

Краткосрочные обязательства | 432 866 тыс. руб. (99,74%) | 751 тыс. руб. (45%) |

Вывод: Компания финансируется в основном за счет краткосрочных кредиторских обязательств, что указывает на высокий финансовый риск.

3.3 Коэффициенты финансовой устойчивости

Коэффициент | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Норма |

Коэффициент автономии | 0,002 | 0,55 | > 0,5 |

Коэффициент финансового рычага | 482 | 0,8 | < 1,0 |

Коэффициент текущей ликвидности | 1,00 | 1,97 | > 1,5 |

Вывод: Финансовое положение компании критическое. Собственный капитал составляет менее 1% от активов. Компания полностью зависит от кредиторов.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с:

- Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ
- ПБУ (Положениями по бухгалтерскому учету)

Дата подготовки пояснений: 31 марта 2026 г.

Генеральный директор: Гордюшин Алексей Викторович