

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности

ООО «ТУМАРТ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ТУМАРТ» зарегистрировано в г. Королёв Московской области (ИНН 5018202293). Отчётность составлена в упрощённой форме (тыс. руб.). Обязательный аудит не проводился, отчётность подлежит утверждению участниками. Учётная политика сформирована в соответствии с законом № 402-ФЗ с применением упрощённых способов для малых предприятий.

2. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 30 658 тыс. руб., что на 39,3% больше, чем в 2024 году (22 003 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности выросли до 28 296 тыс. руб. (в 2024 году — 19 954 тыс. руб.). Темп роста расходов (41,8%) незначительно опережает рост выручки, что привело к небольшому снижению рентабельности продаж.

Прочие доходы увеличились с 117 до 377 тыс. руб., прочие расходы снизились с 787 до 718 тыс. руб. Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов уменьшилось с –670 до –341 тыс. руб., что положительно повлияло на итоговый результат.

Налог на прибыль составил 557 тыс. руб. (в 2024 году — 276 тыс. руб.). Чистая прибыль выросла на 361 тыс. руб. (32,7%) и достигла 1 464 тыс. руб. против 1 103 тыс. руб. годом ранее.

3. Активы и пассивы

Общая стоимость активов на 31 декабря 2025 года — 3 008 тыс. руб., что на 874 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году. Основные изменения:

- Запасы снизились с 423 до 89 тыс. руб. (ускорение оборачиваемости, минимизация складских остатков).
- Денежные средства выросли с 278 до 503 тыс. руб. (рост ликвидности).
- Финансовые вложения (краткосрочные) увеличились с 1 500 до 1 900 тыс. руб. — компания размещает свободные средства в доходные инструменты.
- Материальные и нематериальные внеоборотные активы отсутствуют (аренда имущества).

Капитал на конец года составил 2 040 тыс. руб. против 3 046 тыс. руб. в 2024 году. Снижение капитала на 1 006 тыс. руб. при чистой прибыли 1 464 тыс. руб. связано с распределением части накопленной прибыли прошлых лет (выплаты участникам). Нераспределённая прибыль — 2 030 тыс. руб.

Долгосрочные заёмные средства остались на уровне 165 тыс. руб. (новые кредиты не привлекались). Краткосрочных займов нет. Кредиторская задолженность выросла с 671 до 804 тыс. руб. — в пределах операционных потребностей.

4. Ликвидность и финансовая устойчивость

Наиболее ликвидные активы (денежные средства 503 тыс. руб. + финансовые вложения 1 900 тыс. руб.) в 2,98 раза превышают краткосрочную кредиторскую задолженность (804 тыс. руб.).

Компания способна немедленно погасить все текущие обязательства. Доля собственного капитала в пассивах — 68%, что свидетельствует о высокой финансовой независимости.

5. Пояснения к отдельным показателям

Отсутствие внеоборотных активов характерно для компаний, арендующих офис и оборудование. Финансовые вложения (1 900 тыс. руб.) — вероятно, краткосрочные банковские депозиты или облигации. Кредиторская задолженность (804 тыс. руб.) — в основном долги перед поставщиками, просроченной нет. Долгосрочный заём (165 тыс. руб.) — проценты по нему не начислялись (строка «Проценты к уплате» — 0).

6. Динамика за три года

Активы: 2023 г. — 2 433 тыс. руб., 2024 г. — 3 882 тыс. руб., 2025 г. — 3 008 тыс. руб. Чистая прибыль: 2024 г. — 1 103 тыс. руб., 2025 г. — 1 464 тыс. руб. Запасы последовательно сокращаются (224 → 423 → 89 тыс. руб.) — осознанная стратегия минимизации складских запасов. Финансовые вложения появились в 2024 г. (1 500 тыс. руб.) и выросли в 2025 г. (1 900 тыс. руб.).

7. Риски и перспективы

Основные риски: опережающий рост себестоимости по сравнению с выручкой, отсутствие собственных основных средств (зависимость от аренды). Перспективы: рост выручки и чистой прибыли, высокая ликвидность, низкая долговая нагрузка.

8. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих корректировки отчётности, не произошло.

9. Заключение

Финансовое положение ООО «ТУМАРТ» оценивается как устойчивое и ликвидное. Компания наращивает выручку и чистую прибыль, поддерживает высокий уровень денежных средств и краткосрочных финансовых вложений. Снижение валюты баланса вызвано распределением прибыли прошлых лет, а не ухудшением деятельности. Отчётность достоверно отражает финансовое состояние организации.

Генеральный директор

_____/ Бессонов Антон Сергеевич /

15 апреля 2026 г.