634014, Томск, пер. Обской, 10 стр.1
ИНН 7017138070 КПП 701701001
ОГРН 1067017036349

e-mail: torem@bk.ru,

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 1 января 2026 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Торем" ИНН/КПП 7017138070/701701001, ОГРН: 1067017036349, адрес регистрации: 634027, Томская обл., Томск г, Обской пер, дом № 10, строение 1; место нахождения: 634027 Томская обл., Томск г, Мостовая ул., дом № 20.

Генеральный директор – Антонов Алексей Владимирович; ИНН руководителя Общества: 701800333289; главный бухгалтер Общества Антонов Алексей Владимирович; ИНН главного бухгалтера: 701800333289.

Состав членов подразделения, осуществляющего внутренний контроль, являющихся членами обязательной ревизионной комиссии Общества:

руководитель отдела внутреннего контроля - Антонов Алексей Владимирович,

Бухгалтер – Татур Екатерина Геннадьевна,

Заместитель директора - Вицке Олег Альбертович.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 18 человек; численность на 01.01.2026 составила 26 человек.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.77; 38.11, 38.21, 38.32.3, 38.32.4.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговлю оптовую отходами и ломом;
- Обработка и утилизация неопасных отходов;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- Обработка отходов и лома черных металлов

- Обработка отходов и лома цветных металлов

ООО «Торем» имеет лицензии:

- на заготовку, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов со сроком бессрочно;

- на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности, со сроком действия бессрочно.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в текстовой форме)

Учетная политика ООО «Торем» подготовлена с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства и утверждена Приказом от 28.12.2024 N 1928.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Торем» осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером (директором, выполняющим функции главного бухгалтера).

Структура бухгалтерии, численность работников бухгалтерии определяются штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «Торем» и в структурных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс.

ООО «Торем» может в течение года уточнять содержание субсчетов, исключать и объединять их, вводить дополнительные субсчета в утвержденный рабочий План счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных с использованием персональных компьютеров. Автоматизированная система позволяет получать бухгалтерии ООО «Торем» после ввода первичной учетной информации бухгалтерский оборотный баланс, главную книгу, оборотные и сальдовые ведомости, регистры бухгалтерского и налогового учета и другие сводные регистры по различным счетам бухгалтерского учета.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до

состояния, пригодного для эксплуатации.

Срок полезного использования определяется ООО «Торем» самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

ООО «Торем» применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником. Этот срок может определяться самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 г., амортизация начисляется в бухгалтерском и налоговом учете по одним и тем же нормам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором был произведен ремонт, в сумме фактически понесенных затрат.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 "Оборудование к установке" по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке на склады.

Для обобщения информации о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, применяется счет 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2ле до 15 лет
5	Права пользования активами	В течении срока по договору аренды

В 2025г. пересмотра сроков полезного использования основных средств не проводилось.

Способы оценки основных средств (по группам).

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Права пользования активами	По первоначальной стоимости
6	Прочие	По первоначальной стоимости

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о

финансовых результатах в составе прочих расходов (свернуто), за 2025 год составил (9 554 тыс. руб.) (за 2024 год – основные средства так же выбывали с финансовым результатом (13 730 тыс. руб.)

Общество в процессе своей деятельности арендует производственные, складские и офисные помещения. Действующими договорами аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют. Ниже представлена информация предметах аренды, признанных в качестве прав пользования активом:

№	Предмет аренды	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Аренда объектов недвижимого имущества	4 750	4 750	4 750
2	Аренда транспортных средств	3 000	6 500	6 500
3	Аренда оборудования	6	6	6

Капитальные вложения у ООО «Торем» отсутствуют.

В составе нематериальных активов отражаются активы, соответствующие критериям и составу, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.2 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.3 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Готовая продукция и товары для перепродажи	150 531	169 511	119 655

Резерв под обесценение запасов не создается.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	57 374	28 281	14 337
2	Расчеты по авансам выданным	1 942	947	7 102
3	Расчеты по налогам и сборам	1 135	193	
4	Расчеты с прочими дебиторами	0	4	0

Крупнейшими дебиторами являются:

- ООО Вариант ИНН 7017451741, ООО Втормет ИНН 7017371158, ООО АС Касноярск ИНН 2462076618, ООО Мегаллинвест ПК ИНН 5507092015, ООО Метико ИНН 6686053124, ООО ПСМ ИНН 7017388842, ООО Таймет ИНН 7017266361, ООО Уралвтормет ПО ИНН 6685099285

Резерв по сомнительным долгам не создается.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	9 487	9 237	8 485
2	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	816	670	181
3	Денежные средства в кассе в рублях	868	550	119

3.6 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал ООО «Торем» состоит вкладов участников и составляет 10 000 (Десять тысяч рублей) 00 коп.

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Прибыль, подлежащая распределению	0	0	6 617
2	Убыток подлежащий покрытию	2 287	7 684	
	Итого	**34 139**	**36 426**	**44 100**

Дивиденды в 2025г. по результатам деятельности за 2024 год не выплачивались

3.8 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Порядок бухгалтерского учета расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам регулируется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В соответствии с п.16 ПБУ 15/2008, проценты начисляются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа. Обязательства по начисленным процентам за 2024г составили 2 749 тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики	196 999	209 627	135 585
2	Авансы полученные	1 942	1 736	2 586
3	Задолженность перед персоналом	0	2	2
4	Задолженность по налогам и сборам	0	18	1 030
5	Расчеты с прочими кредиторами	254	202	0

Крупнейшими кредиторами являются:
ТИТАН ООО ИНН 7017381237, ИП Антонов А.В. ИНН 701800333289, ИП Семенов П.В. ИНН 701741108176, ИП Щербинин В.В. ИНН 701732308612.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 г	2024г.
1	Товары для перепродажи	629 973	903 550
2	Транспортные услуги	5 641	25 958
3	Утилизация	200	20
	Итого	**635 814**	**29 528**

4.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 г	2024г.

1	Стоимость товаров для перепродажи	574 890	820 280
2	Расходы на оплату труда	6 535	9 274
3	Амортизация ОС и НА	14 740	31 193
4	Коммунальные расходы	674	455
5	Налоги	4 847	1 508
	Итого	**601 686**	**862 710**

4.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	2025 г	2024г.
1	Расходы на рекламу	205	177
2	Материальные расходы	43 675	56 495
	Итого	**43 880**	**56 672**

4.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы». Прочие доходы:

№	Наименование показателя	2025 г	2024г.
1	Финансовый результат от выбытия активов (основных средств и иного имущества)	2 917	13 730
2	Убытки прошлых лет	0	0
3	Списанная дебиторская задолженность	1	1
4	Проценты	1 314	2 995
5	Штрафы и пени	40	15
6	Услуги банков	2 517	3 747
		6 948	**20 488**

4.6 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	2025г		2024г	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль
Налог на прибыль	9	(609)	(6 457)	(1 277)
Отложенные налоги, в т.ч.		0		0

4.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	2025г	2024г.
Чистая прибыль(убыток) отчетного периода	(2 287)	(7 684)

5. Прочие пояснения

5.1 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа – директора
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 1 606 тыс. руб. (в 2024г. – 1 560 тыс. руб.).

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

5.2 Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками, используя единую методику в рамках Регламента управления финансовыми рисками

Кредитный риск

На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ демонстрировал падение с 21% до 15,5%. Однако планомерное уменьшение доли кредитов и займов, позволило сдержать рост отношения процентов к уплате к выручке в пределах 2%.

Учитывая ретроспективу колебаний ключевой ставки, предпосылки к дальнейшему снижения ее значения в долгосрочной перспективе оцениваются как малозначительные, а снижение ее величины приведет к соответствующему уменьшению кредитной нагрузки предприятия. В связи с наличием краткосрочных обязательств по погашению кредитов и займов в течение 1 полугодия 2025 года, а также опережающим ростом индикативных ставок по новым выборкам на рыночных условиях относительно уменьшения ключевой ставки Банка России Обществом принято решение по аккумулированию денежных средств на счетах для осуществления будущих погашений и финансирования текущей деятельности преимущественно за счет собственных средств.

Отмечаем, что все кредитные сделки Общества проходят многоуровневое согласование, что способствует привлечению кредитных продуктов на оптимальных стоимостных условиях. Риск ухудшения кредитной истории и, как следствие, повышения процентных ставок по заемному финансированию оценивается как незначительный. Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	31.12.2025	31.12.2024
1	Долгосрочные кредиты и займы	3 600	23 715
2	Краткосрочные кредиты и займы	17 125	10 085
	Итого		
3	Выданные займы	500	0
4	Дебиторская задолженность	59 316	29 425
5	Денежные средства и эквиваленты	0	10 457
	Итого		

В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредитными организациями.

5.3 Информация о непрерывности деятельности

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2025 году уменьшился к уровню прошлого года на 293 714 тыс. руб. (убыль 32%).

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года уменьшились к уровню начала года на 10 688 тыс. руб. (уменьшение 9%), в результате реализации ОС (грозовой автотранспорт) с убытком.

Планируемый на 2025 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами в полном объеме.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение в результате превышения стоимости внеоборотных активов над размером собственного капитала, в связи с проведением работ по техническому перевооружению производства и осуществлением инвестиций в разработку и освоение в производстве новых изделий.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2025 года сохранился примерно на уровне прошлого года и составил 0,13, что свидетельствует о значительной зависимости от кредиторов.

Соотношение финансового долга и активов по итогам отчетного периода 2025 года несколько увеличилось в результате роста задолженности по кредитам и займам, что свидетельствует о достаточной финансовой устойчивости предприятия.

По итогам за 2025, 2024 и 2023 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности. По итогам за 2024 и 2025 годы денежный поток по текущей деятельности имеет отрицательное значение, в результате расходования авансов полученных на начало 2025 года и ожидаемым поступлением части расчетов за поставленную продукцию, выполненные работы, услуги (в основном, по направлению спецпродукции, в соответствии с условиями договоров и контрактов) в 2025 году, соответственно.

Положительные и отрицательные денежные потоки по текущей деятельности за периоды складываются с учетом условий расчетов по договорам и контрактам, которые часто имеют достаточно длительные сроки исполнения, в том числе имеют место наличие долгосрочных авансов и частичное финансирование контрактов за счет кредитных средств. Данное обстоятельство является обычным для организации и не является свидетельством того, что организация не сможет продолжать свою деятельность в течение последующих 12 месяцев.

5.4 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

5.5 События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Торем», отсутствуют.

Директор ООО «Торем» _____ А.В. Антонов

М.П. ТОРЕМ»