

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика организации соблюдена при отражении всех показателей.

Актив баланса

- **Основные средства (850 999,97 руб., строка 1150)** — долгосрочные материальные активы (оборудование, здания и т. д.), отражённые по остаточной стоимости. Небольшая величина может свидетельствовать об аренде основных средств либо о специфике деятельности компании (не требует значительных вложений в фонды).
- **Предоставленные займы (14 720 000 руб., строка 1240)** — финансовые вложения в виде займов, выданных другим лицам. Показывают наличие свободных денежных ресурсов и стремление получить дополнительный доход в виде процентов.
- **Запасы (251 279 134,47 руб., строка 1210)** — самая значительная статья актива. Включает сырьё, материалы, готовую продукцию и товары для перепродажи. Характерно для торговых или производственных организаций с крупными складскими остатками.
- **Дебиторская задолженность (128 435 736,88 руб., строка 1230)** — долги контрагентов перед компанией. Высокий уровень требует контроля сроков погашения и оценки риска невозврата средств.

Пассив баланса

- **Уставный капитал (40 000 руб., строка 1310)** — минимальный стартовый капитал учредителей. Выполняет преимущественно юридическую функцию и не отражает реального масштаба бизнеса.
 - **Заемные средства (19 349 800 руб.)** — обязательства перед кредиторами (банками, организациями, физлицами). Отражены в соответствующих строках: долгосрочные обязательства (строка 1410) и краткосрочные займы. Свидетельствуют о значительной зависимости компании от внешнего финансирования.
-

Ключевые выводы

1. Структура активов:

- доминируют **запасы** ($\approx 65\%$ от общего объёма активов) и **дебиторская задолженность** ($\approx 33\%$);
- характерны для компаний с длительным операционным циклом (торговля, производство).

2. Источники финансирования:

- крайне низкий **уставный капитал** (в 483 раза меньше заёмных средств);
- основной источник средств — **заёмное финансирование**.

3. Основные риски:

- **низкая ликвидность** из-за значительной доли «замороженных» средств в запасах и дебиторке;
- **высокая долговая нагрузка**, повышающая финансовые риски при ухудшении рыночной ситуации;
- риск **просроченной дебиторской задолженности**.

4. Позитивные моменты:

- наличие **предоставленных займов** говорит о способности компании генерировать свободные денежные потоки;
- масштаб операций (значительные объёмы запасов и дебиторки) указывает на активную хозяйственную деятельность.

Заключение

Баланс отражает финансовое состояние компании на 2025 год. Организация ведёт активную деятельность с высокой зависимостью от заёмного капитала и существенными вложениями в оборотные активы.

Иная существенная информация о финансовом положении организации и результатах деятельности за отчётный период отсутствует.