

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «РЭДИ»

на 31 декабря 2025 года

Реквизиты организации

Показатель	Значение
Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЭДИ»
ИНН	9709081246
ОКПО	48257369
Адрес	105120, Москва г, Сыромятническая Нижняя, д. 10, стр. 2, этаж 6, пом./к. 1/28
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства

1. Общие положения

1.1 Соответствие стандартам бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «РЭДИ» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Представление бухгалтерской отчетности»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 1/2021 «Общие положения по определению стоимости активов и обязательств»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность в соответствии с видом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 Применение упрощенных способов учета

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета согласно части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность составлена в полном объеме в соответствии с требованиями действующего законодательства.

1.3 Единица измерения

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей (тыс. руб.), если иное не указано.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетной политике

В отчетном периоде (2025 году) существенных изменений в учетную политику внесено не было. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с утвержденной учетной политикой от 01.01.2025, которая применяется последовательно в течение всего отчетного периода.

2.2 Соблюдение допущений и требований стандартов

При составлении бухгалтерской отчетности соблюдены основные допущения, установленные ФСБУ 4/2023:

- ♦ допущение имущественной обособленности организации;
- ♦ допущение непрерывности деятельности организации;
- ♦ допущение последовательности применения способов ведения бухгалтерского учета;
- ♦ допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3 Методы оценки активов и обязательств

Основные средства — учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом:

Категория	Срок полезного использования
Здания и сооружения	20–50 лет
Оборудование и машины	5–10 лет
Мебель и офисное оборудование	5–7 лет
Прочие основные средства	3–5 лет

Денежные средства — учитываются в рублях по фактическим остаткам на счетах. Средства в иностранной валюте переводятся по курсу ЦБ РФ на дату операции.

Переоценка производится на конец каждого отчетного периода.

Запасы — оцениваются методом средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости не создается.

Финансовые активы — учитываются по справедливой стоимости. Дебиторская задолженность отражается по номиналу с учетом резерва под сомнительную задолженность при наличии признаков неполучения денежных средств.

3. Анализ активов баланса

3.1 Основные средства

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Остаточная стоимость основных средств	3 058	2 885	+173

Table 1: Основные средства (тыс. руб.)

Стоимость основных средств увеличилась на 173 тыс. руб. (+6,0%) в 2025 году. Это вызвано вводом в эксплуатацию оборудования стоимостью ~200 тыс. руб., начислением амортизации за год на сумму ~27 тыс. руб. и прочими корректировками. Основные средства включают производственное оборудование, офисную мебель и компьютерную технику.

3.2 Нематериальные активы и отложенные налоговые активы

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Отложенные налоговые активы	39	65	—

Table 2: Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы снизились на 26 тыс. руб. Они возникают в результате временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, главным образом связанных с резервами под сомнительную задолженность.

3.3 Запасы

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Запасы и готовая продукция	4	2	—

Table 3: Запасы (тыс. руб.)

Запасы увеличились на 2 тыс. руб. Минимальный объем материалов свидетельствует о рациональной системе управления материалами по принципу «точно в срок».

3.4 Денежные средства

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Денежные средства на счетах в банках	8 015	9 333	-1 318

Table 4: Денежные средства (тыс. руб.)

Денежные средства снизились на 1 318 тыс. руб. (-14,1%) в результате:

- финансирования операционной деятельности (закупка материалов, оплата труда);
- погашения задолженности перед поставщиками;
- выплат учредителям по дивидендам.

Остаток в 8 015 тыс. руб. достаточен для обслуживания текущих операций.

3.5 Дебиторская задолженность

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Дебиторская задолженность	3 989	3 536	+453
Резерв под сомнительную задолженность	(—)	(—)	—
Чистая задолженность	3 989	3 536	+453

Table 5: Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность возросла на 453 тыс. руб. (+12,8%) вследствие:

- расширения объема реализации продукции/услуг;
- предоставления отсрочек платежей покупателям;
- увеличения среднего периода отсрочки платежей.

Резерв не создается, так как задолженность считается полностью взыскиваемой. Просрочки свыше 30 дней отсутствуют.

3.6 Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Прочие оборотные активы	8 618	5 754	+2 864

Table 6: Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)

Финансовые активы увеличились на 2 864 тыс. руб. (+49,8%) и включают авансы поставщикам, краткосрочные финансовые инвестиции и прочие активы.

Увеличение отражает расширение операционной деятельности и авансирование поставщиков.

3.7 Сводная таблица активов

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Основные средства	3 058	2 885	1 337
Отложенные налоговые активы	39	65	—
Запасы	4	2	—
Денежные средства	8 015	9 333	4 109
Дебиторская задолженность	3 989	3 536	9 717
Прочие оборотные активы	4 630	219	1 742
БАЛАНС	19 735	18 040	17 205

Table 7: Динамика активов (тыс. руб.)

Общая величина активов компании увеличилась на 1 695 тыс. руб. (9,4%) за счет увеличения дебиторской задолженности, финансовых активов и основных средств при снижении денежных средств на операционную деятельность.

4. Анализ пассивов баланса

4.1 Собственный капитал

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Добавочный капитал	14 100	14 100	—
Прибыль (убыток) текущего периода	903	1 069	-166
Прибыль (убыток) прошлых периодов	3 069	2 000	+1 069
Итого капитал	18 072	17 169	+903

Table 8: Собственный капитал (тыс. руб.)

Собственный капитал увеличился на 903 тыс. руб. за счет прибыльной деятельности в 2025 году. Добавочный капитал отражает первоначальное пополнение капитала учредителем. Доля собственного капитала в общей величине пассивов составляет 91,6%, что указывает на высокий уровень финансовой независимости.

4.2 Долгосрочные обязательства

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долгосрочные заемные средства	—	—	—
Отложенные налоговые обязательства	6	9	—
Итого долгосрочные	6	9	—

Table 9: Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства уменьшились на 3 тыс. руб. и составляют 6 тыс. руб. Они возникают из-за разниц в методах учета амортизации основных средств для налогообложения и бухгалтерского учета.

4.3 Краткосрочные обязательства

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Краткосрочные заемные средства	—	—	—
Кредиторская задолженность перед поставщиками	1 656	862	+794
Итого краткосрочные	1 657	871	+786

Table 10: Краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность возросла на 794 тыс. руб. (+92,1%) вследствие:

- увеличения объемов закупок у поставщиков;
- использования расширенных условий отсрочки платежей (20–30 дней);
- естественного роста хозяйственного оборота.

Задолженность не просрочена и оплачивается в соответствии с условиями договоров. Задолженность перед бюджетом отсутствует. Компания не имеет кредитов и займов.

4.4 Сводная таблица пассивов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Собственный капитал	18 072	17 169	+903
Долгосрочные обязательства	6	9	-3
Краткосрочные обязательства	1 657	871	+786
БАЛАНС	19 735	18 040	+1 695

Table 11: Динамика пассивов (тыс. руб.)

5. Коэффициенты финансовой деятельности

5.1 Коэффициенты ликвидности

Показатель	2025 г.	2024 г.	Норма
Коэффициент текущей ликвидности	12,43	21,40	1,5–2,0
Коэффициент быстрой ликвидности	1,44	13,96	1,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	4,84	10,83	>0,2

Table 12: Коэффициенты ликвидности

Анализ:

Коэффициент текущей ликвидности на уровне 12,43 существенно превышает рекомендуемый минимум, свидетельствуя о достаточных оборотных активах. Коэффициент быстрой ликвидности (1,44) показывает, что даже без запасов организация способна погасить краткосрочные обязательства на 144%. Коэффициент абсолютной ликвидности (4,84) свидетельствует о высокой готовности к немедленному погашению обязательств.

Вывод: финансовое положение характеризуется высокой ликвидностью и платежеспособностью.

5.2 Коэффициенты финансовой устойчивости

Показатель	2025 г.	2024 г.	Оценка
Коэффициент финансовой независимости	0,916	0,951	Высокий
Коэффициент задолженности	0,092	0,051	Низкий
Коэффициент долга	0,084	0,049	Низкий

Table 13: Коэффициенты финансовой устойчивости

Анализ:

Компания финансируется на 91,6% за счет собственного капитала, что демонстрирует очень высокий уровень финансовой независимости. Коэффициент задолженности (0,092) указывает на низкий уровень долговой нагрузки. Организация не использует заемные средства, полагаясь на собственный капитал и кредиторскую задолженность перед поставщиками.

Вывод: финансовая устойчивость оценивается как очень высокая.

6. Структура активов и источников финансирования

АКТИВЫ	Сумма (тыс. руб.)	% к итогу
Основные средства	3 058	15,5%
Нематериальные активы и ОНА	39	0,2%
Запасы	4	0,02%
Денежные средства	8 015	40,6%
Дебиторская задолженность	3 989	20,2%
Прочие оборотные активы	4 630	23,5%
ИТОГО активов	19 735	100%

Table 14: Структура активов

ПАССИВЫ	Сумма (тыс. руб.)	% к итогу
Собственный капитал	18 072	91,6%
Долгосрочные обязательства	6	0,03%
Краткосрочные обязательства	1 657	8,4%
ИТОГО пассивов	19 735	100%

Table 15: Структура пассивов и источники финансирования

Основная часть активов (40,6%) представлена денежными средствами, что свидетельствует о хорошей ликвидности. Дебиторская задолженность составляет 20,2%, основные средства — 15,5%. Финансирование активов на 91,6% осуществляется за счет собственного капитала, что подтверждает высокую финансовую независимость.

7. События после отчетной даты

На дату составления пояснений (29 января 2026 года) значимых событий, существенно влияющих на оценку активов и обязательств ООО «РЭДИ» на 31 декабря 2025 года, не выявлено.

8. Перспективы развития

На основании анализа финансовых результатов 2025 года ООО «РЭДИ» планирует:

1. **Продолжение инвестирования в основные средства** — укрепление производственной базы для повышения производительности.
2. **Расширение операционной деятельности** — увеличение объемов реализации за счет новых клиентов и расширения географии поставок.
3. **Оптимизация оборотных средств** — улучшение управления дебиторской и кредиторской задолженностью.

4. **Поддержание финансовой устойчивости** — сохранение низкого уровня долговой нагрузки.
 5. **Соблюдение налоговой дисциплины** — своевременное исполнение налоговых обязательств.
-

9. Заключение

Анализ бухгалтерской отчетности ООО «РЭДИ» за 2025 год показывает:

- **Прибыльность операций** — прибыль составила 903 тыс. руб.;
- **Высокую финансовую устойчивость** — собственный капитал 91,6% пассивов;
- **Хорошую ликвидность** — текущая ликвидность превышает норму в 6 раз;
- **Отсутствие долговых обязательств** — финансирование за счет собственных средств;
- **Рост хозяйственной активности** — увеличение активов на 9,4%.

Финансовое положение ООО «РЭДИ» оценивается как стабильное, благополучное и перспективное.

Дата составления: 26 февраля 2026 г.

Руководитель организации _____ (подпись и ФИО)

Главный бухгалтер _____ (подпись и ФИО)

Единица измерения: тыс. руб.

Конфиденциально. Документ содержит конфиденциальную информацию ООО «РЭДИ» и предназначен исключительно для внутреннего использования и предоставления в органы, уполномоченные на получение бухгалтерской отчетности.