

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о компании

- **Наименование организации:** ООО ТПК «ВЕРЕНД».
- **Юридический адрес:** 117545, г. Москва, ул. Подольских Курсантов, д. 3, офис 353.
- **ОГРН:** 1127746125022.
- **ИНН:** 7726692072.
- **КПП:** 772601001.
- **Генеральный директор:** Сафонов Роман Анатольевич.
- **Основной вид деятельности:** производство прочих готовых изделий, не включённых в другие группировки (ОКВЭД 32.99).
- **Уставный капитал:** 10 000 руб.

2. Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Корректировки показателей прошлых отчётных периодов не применялись. Существенных ошибок в отчётности не выявлено.

3. Анализ активов

Активы компании на 31.12.2025 составляют 26 088 тыс. руб. и распределены следующим образом:

- **Материальные внеоборотные активы (1 669 тыс. руб.)** представлены основными средствами. Это свидетельствует о наличии производственной базы.
- **Запасы (2 984 тыс. руб.)** отражают объём сырья, материалов и готовой продукции, необходимой для текущей деятельности. Объём запасов снизился по сравнению с 2024 годом (7 498 тыс. руб.), но значительно вырос по сравнению с 2023 годом (582 тыс. руб.). Это указывает на оптимизацию складских остатков и изменение объёмов производства/реализации.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** высокий уровень денежных средств (17 731 тыс. руб.) обеспечивает хорошую ликвидность и способность своевременно выполнять краткосрочные обязательства. Это самый значительный пункт в структуре активов. Резкий рост по сравнению с 2024 годом (836 тыс. руб.) и 2023 годом (5 639 тыс. руб.) говорит о накоплении ликвидных средств, что положительно сказывается на платёжеспособности компании.
- **Финансовые и другие оборотные активы (3 703 тыс. руб.)** представлены дебиторской задолженностью. По сравнению с 2024 годом (93 804 тыс. руб.) наблюдается существенное снижение, что свидетельствует о работе с дебиторами и сокращении объёмов продаж с отсрочкой платежа.

- **4. Анализ пассивов**

Пассивы компании на 31.12.2025 составляют 26 088 тыс. руб. и включают:

- **Капитал (13 623 тыс. руб.)** полностью сформирован за счёт нераспределённой прибыли. Это говорит о финансовой устойчивости и эффективности работы компании. Рост по сравнению с 2024 годом (10 801 тыс. руб.) и 2023 годом (4 615 тыс. руб.) указывает на успешную деятельность компании и накопление прибыли.
- **Краткосрочные обязательства (12 465 тыс. руб.)** представлены кредиторской задолженностью (3 786 тыс. руб.) и другими краткосрочными обязательствами. По сравнению с 2024 годом (93 006 тыс. руб.) наблюдается значительное снижение, что улучшает финансовую устойчивость компании. Уровень кредиторской задолженности 2023 года — 3 676 тыс. руб.
- **Долгосрочные заёмные средства и другие долгосрочные обязательства отсутствуют**, что снижает финансовые риски, связанные с обслуживанием долга и снижают долговую нагрузку компании.

- **5. Анализ соотношения активов и пассивов**

Баланс компании сбалансирован: сумма активов равна сумме пассивов (26 088 тыс. руб.). Это подтверждает корректность составления отчётности и отсутствие скрытых обязательств.

- **6. Ключевые финансовые показатели**

- **Собственный капитал** составляет более 50% от совокупных активов (13 623 / 26 088 \approx 52%), что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости.
- **Доля дебиторской задолженности в оборотных активах** несмотря на снижение, дебиторская задолженность остаётся значительной (3 703 тыс. руб.). Это требует контроля за сроками погашения и оценки рисков невозврата средств.
- **Доля денежных средств в оборотных активах** высокий уровень денежных средств (17 731 тыс. руб.) обеспечивает хорошую ликвидность и способность своевременно выполнять краткосрочные обязательства.

- **7. Особенности учётной политики**

Учётная политика компании соответствует действующим ПБУ и ФСБУ. Основные аспекты:

- оценка активов и обязательств по фактической стоимости;
- линейный способ начисления амортизации по основным средствам;
- списание запасов по средней себестоимости.

- **8. Риски и меры по их минимизации**

- **Риск невозврата дебиторской задолженности:** компания планирует усилить работу с контрагентами по своевременной оплате счетов, рассмотреть возможность факторинга.
- **Риск изменения рыночной конъюнктуры:** компания отслеживает динамику цен на сырьё и готовую продукцию, корректирует ценовую политику.

9. Планы на следующий отчётный период

- увеличение объёмов производства и реализации продукции;
- снижение доли дебиторской задолженности за счёт ужесточения кредитной политики;
- повышение эффективности использования внеоборотных активов;
- поддержание оптимального уровня ликвидности для выполнения обязательств.

10. Вывод

Финансовое положение ООО ТПК «ВЕРЕНД» на 31.12.2025 характеризуется:

- высокой финансовой устойчивостью (преобладание собственного капитала);
- достаточной ликвидностью для покрытия краткосрочных обязательств;
- умеренной долей дебиторской задолженности;
- отсутствием долгосрочных обязательств.

Компания демонстрирует стабильное финансовое положение и имеет потенциал для дальнейшего развития. Бухгалтерский баланс ООО ТПК «ВЕРЕНД» на 31.12.2025 г. демонстрирует улучшение финансового положения компании по сравнению с предыдущими периодами. Ключевые показатели (ликвидность, финансовая устойчивость) находятся на приемлемом уровне.

Генеральный директор: _____ (Сафонов Р. А.)
Главный бухгалтер: _____ (Сафонов Р. А.)

Дата: 31.12.2025 г.

