Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ПАЛЛАДА» за 2025 г.

Настоящая пояснительная записка составлена с целью раскрытия ключевых результатов финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПАЛЛАДА» за 2025 г.

Общая характеристика финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 г. финансовое положение ООО «ПАЛЛАДА» характеризуется следующими ключевыми особенностями: общий баланс активов и пассивов составил 647 тыс. руб.; сохраняется отрицательный капитал -830 тыс. руб., но наблюдается улучшение ситуации — непокрытый убыток сократился на 21,7%; нераспределённая прибыль (убыток) составила –840 тыс. руб. , что говорит о улучшении на 21,6% по сравнению с прошлыми годами).

Анализ активов. В структуре активов отмечены следующие изменения: рост денежных средств и эквивалентов на 34,1% (с 41 до 55 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении ликвидности компании; увеличение оборотных активов (код 1240) на 33,9% (с 442 до 592 тыс. руб.), основой роста стала дебиторская задолженность.

При этом выявлен ключевой риск в структуре активов: высокая дебиторская задолженность — 584 тыс. руб. (рост на 32,1% по сравнению с 2024 г.), что требует усиленного контроля за сроками погашения и анализа рисков неплатежей.

Анализ пассивов. В структуре пассивов отмечены следующие тенденции: сокращение краткосрочной кредиторской задолженности на 52,3% (с 128 до 61 тыс. руб.), что говорит о существенном улучшении платёжной дисциплины компании; стабильность долгосрочных обязательств — сумма долгосрочных заёмных средств (код 1410) осталась неизменной (1 416 тыс. руб.), что свидетельствует об отсутствии дополнительных заимствований в отчётном периоде.

Для стабилизации финансового состояния ООО «ПАЛЛАДА» рекомендуется: усилить работу по взысканию дебиторской задолженности; продолжить работу по снижению убытка; проанализировать соотношение дебиторской и кредиторской задолженности для поддержания здоровой финансовой структуры; повысить рентабельность деятельности.

Общие выводы: по итогам 2025 г. ООО «ПАЛЛАДА» демонстрирует позитивную динамику в части: роста ликвидности; увеличения оборотных активов; снижения краткосрочных обязательств; уменьшения непокрытого убытка. Для обеспечения устойчивого развития ООО «ПАЛЛАДА» необходимо реализовать комплекс мер, направленных на улучшение структуры баланса и повышение финансовой устойчивости.

Генеральный директор: _____ / Крупская О. Н. /

Дата: 02 марта 2026 г.