

Общество с ограниченной ответственностью "ПИЩЕБЛОК"

ИНН 2543126183

КПП 254301001

ОГРН 1182536018488

690022, Приморский край, Владивосток г, Чапаева ул, дом № 14, квартира
37-40

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «Пищевблок»

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая характеристика финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 5 031 тыс. рублей, что на 279 тыс. рублей (или 5,3%) меньше, чем на конец 2024 года (5 310 тыс. рублей). Снижение общей стоимости активов связано с оптимизацией структуры баланса и улучшением финансовой дисциплины.

2. Анализ структуры и динамики активов

Активы организации на 100% представлены оборотными средствами, что характерно для компаний, чья деятельность не требует значительных капитальных вложений в основные средства.

2.1. Динамика оборотных активов:

⑩ Дебиторская задолженность является единственной статьей активов. Ее величина сократилась с 5 310 тыс. рублей до 5 031 тыс. рублей (-279 тыс. рублей или -5,3%). Данное снижение свидетельствует об эффективной работе по взысканию долгов и ускорению оборачиваемости дебиторской задолженности, что положительно влияет на ликвидность компании.

⑩ Отсутствие денежных средств и запасов на отчетные даты требует внимания к управлению операционным денежным потоком.

3. Анализ структуры и динамики пассивов (источников финансирования)

3.1. Собственный капитал:

⑩ Величина собственного капитала выросла на 700 тыс. рублей (с 3 848 тыс. до 4 548 тыс. рублей), что составляет рост на 18,2%.

⑩ Рост капитала полностью обеспечен увеличением **нераспределенной прибыли** (с 3 848 тыс. до 4 538 тыс. рублей, +690 тыс. рублей). Это прямое следствие получения чистой прибыли по итогам 2025 года, что подтверждает эффективность деятельности и укрепляет финансовую независимость организации.

⑩ Доля собственного капитала в пассивах значительно выросла: с 72,5% (3 848 / 5 310) на конец 2024 года до **90,4%** (4 548 / 5 031) на конец 2025 года. Это указывает на существенное повышение финансовой устойчивости и снижение зависимости от внешних источников финансирования.

3.2. Обязательства:

⑩ **Долгосрочные заемные средства** сократились на 267 тыс. рублей (с 702 тыс. до 435 тыс. рублей), что говорит о планомерном погашении долгосрочной задолженности.

⑩ Наиболее значительное позитивное изменение произошло по статье **краткосрочная кредиторская задолженность**. Ее величина уменьшилась в **15,8 раз** — с 760 тыс. рублей до 48 тыс. рублей (-712 тыс. рублей). Столь резкое сокращение "текущих" долгов перед поставщиками, бюджетом и персоналом кардинально улучшает показатели ликвидности и снижает риски кассовых разрывов.

4. Ключевые выводы

Сравнительный анализ баланса за 2024 и 2025 годы позволяет сделать следующие основные выводы:

1. **Повышение финансовой устойчивости:** Резкий рост доли собственного капитала до 90,4% и сокращение всех видов обязательств переводят организацию в категорию финансово-независимых и устойчивых.

2. **Улучшение платежеспособности:** Катастрофическое снижение краткосрочной кредиторской задолженности (с 760 до 48 тыс. рублей) при одновременном снижении дебиторской задолженности говорит об оздоровлении расчетно-платежной дисциплины и высвобождении денежных ресурсов.

3. **Эффективная деятельность:** Рост нераспределенной прибыли на 690 тыс. рублей является прямым отражением успешной операционной деятельности, результатом которой стала чистая прибыль за год.

4. **Консервативная финансовая политика:** Отсутствие материальных внеоборотных активов и запасов, а также практически полный отказ от заемного финансирования характеризуют осторожный подход к управлению активами и пассивами.

5. Рекомендации

Для поддержания положительной динамики рекомендуется:

⑩ Сфокусироваться на дальнейшем сокращении периода оборота дебиторской задолженности.

⑩ Рассмотреть возможность формирования минимального страхового запаса денежных средств для обеспечения бесперебойной операционной деятельности.

⑩ Продолжить политику финансирования деятельности преимущественно за счет собственных средств, сохраняя достигнутый высокий уровень финансовой автономии.

Главный бухгалтер _____ / Геращенко М. Г. /
Дата: 07.03.2026 г.