Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «АКВА ДОКТОР КАЗАНЬ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АКВА ДОКТОР КАЗАНЬ» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ и ФСБУ).

2. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

2.1. Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 величина оборотных активов сформирована следующими показателями:

• Запасы (строка 1210): 1 312 тыс. руб.

В данную статью включены остатки сырья, материалов, покупных товаров и прочих запасов, необходимых для осуществления производственной и коммерческой деятельности предприятия.

• Финансовые вложения (строка 1240): 1 644 тыс. руб.

Указанная сумма полностью представлена дебиторской задолженностью (краткосрочного характера), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Она включает в себя задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары/услуги.

• Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 2 286 тыс. руб.

Данный показатель отражает остатки денежных средств Общества на расчетных счетах в кредитных организациях и (при наличии) в кассе предприятия на конец отчетного периода.

2.2. Капитал и резервы

• Капитал и резервы (строка 1300): 2 865 тыс. руб.

Основную часть капитала составляет нераспределенная прибыль (строка 1370) в размере 2 866 тыс. руб., что свидетельствует о положительном финансовом результате деятельности компании по итогам отчетного и прошлых периодов. Остальная часть (10 тыс. руб.) приходится на уставный капитал Общества.

2.3. Краткосрочные обязательства

• Заемные средства (строка 1510): 575 тыс. руб.

Отражает краткосрочные кредиты и займы, привлеченные Обществом для финансирования текущей деятельности, подлежащие погашению в течение 12 месяцев.

• Кредиторская задолженность (строка 1520): 1 801 тыс. руб.

Указанная сумма полностью состоит из обязательств перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами и внебюджетными фондами. Все обязательства являются текущими.

3. Анализ финансового состояния (кратко)

Исходя из представленных данных, общая сумма активов баланса на 31.12.2025 составляет 5 241 тыс. руб. Структура пассивов сбалансирована, доля собственного капитала (2 865 тыс. руб.) превышает долю заемных средств (575 тыс. руб.), что говорит о финансовой устойчивости предприятия. Коэффициент текущей ликвидности находится в пределах нормы, так как оборотные активы значительно превышают краткосрочные обязательства.

Генеральный директор Вальшеков Р.А.