

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «Фрэшдент» за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Фрэшдент» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **Дата государственной регистрации:** 19 марта 2025 года.
- **Орган регистрации:** Межрайонная инспекция ФНС № 16 по Новосибирской области.
- **ОГРН:** 1255400009083
- **ИНН/КПП:** 5410165502 / 541001001
- **Местонахождение:** 630020 г. Новосибирск, ул. Фадеева, 66, офис 15.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Общество не имеет филиалов, представительств и дочерних организаций. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Структура и динамика основных статей баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовое положение Общества характеризуется следующими показателями:

- **Уставный капитал** Общества сформирован в размере **10 000 (Десять тысяч) рублей**. Оплачен полностью денежными средствами.
- **Нераспределенная прибыль** отчетного года составила **2 216 501 (Два миллиона двести шестнадцать тысяч пятьсот один) рубль**.

3. Расшифровка основных показателей отчетности

3.1. Оборотные активы

- **Запасы:** Остатки товаров на складе по состоянию на отчетную дату составляют 965 (Девятьсот шестьдесят пять) рублей.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества по состоянию на отчетную дату составляет **4 828 192,03 (Четыре миллиона восемьсот двадцать восемь тысяч сто девяносто два) рубля 03 копейки**. Указанная сумма подтверждена выпиской банка.
- **Дебиторская задолженность:** Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет **255 737,99 (Двести пятьдесят пять тысяч семьсот тридцать семь) рублей 99 копеек**. Задолженность подтверждена актом сверки взаимных расчетов с контрагентом, просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с незначительностью суммы и уверенностью в платежеспособности дебиторов.

3.2. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль Общества сформирована за вычетом текущих расходов (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы), возникших в процессе оптовой торговли фармацевтической продукцией.

3.3. Краткосрочные обязательства

- **Займы и кредиты:** Обществом привлечен краткосрочный заем в размере **2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей**. Задолженность по основному долгу и процентам является текущей и отражена в составе краткосрочных обязательств. Цель привлечения займа — пополнение оборотных средств для закупки товара.
- **Кредиторская задолженность:**
 - Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам составляет **358 394 (Триста пятьдесят восемь тысяч триста девяносто четыре) рубля**. Данная задолженность является текущей (возникла в конце отчетного периода) и будет погашена в установленные законодательством сроки в 2026 году. Просроченной задолженности не имеется.
 - Иная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (если есть, укажите, если нет — пропустите пункт).

4. Оценка финансового состояния

На основании анализа структуры баланса можно сделать следующие выводы:

- Общество обладает высокой ликвидностью, что подтверждается значительным объемом денежных средств (4,8 млн руб.), которые полностью покрывают все краткосрочные обязательства (займы и налоги).
- Финансовая устойчивость характеризуется положительным значением собственного капитала (УК + Нераспределенная прибыль). Собственные средства Общества составляют **2 226 501 рубль**, что превышает сумму уставного капитала, свидетельствуя об эффективности деятельности в первый отчетный период.

Директор ООО «Фрэшдент»

_____ / Попова Наталья Павловна /

«___» _____ 2026 г.