

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «Пломбир»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Пломбир» (ООО «Пломбир»).
- **ИНН:** 2463104219
- **КПП:** (246301001).
- **ОГРН:** (1162468109726).
- **ОКПО:** 04997935
- **Юридический адрес:** 660130, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Елены Стасовой, д. 40К, помещ. 121.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (по ОКОПФ: 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (по ОКФС: 16).
- **Основной вид деятельности:** (В файле не указан. Рекомендуется указать фактический код ОКВЭД, например, торговля или производство). Прочие виды деятельности организация не ведет.
- **Сведения об аудите:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ»).
- **Утверждение отчетности:** Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению (отмечено «НЕТ»)..

2. Основание составления и учетная политика

- Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).
- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Единица измерения в отчетности – тысячи рублей (тыс. руб.).

3. Расшифровка и анализ основных показателей баланса

Ниже приводится анализ структуры активов и пассивов, а также динамики изменений.

3.1. Структура активов (имущества)

- **Внеоборотные активы** представлены исключительно **Материальными внеоборотными активами** (Основные средства).
 - На конец 2025 года их стоимость составляет **13 181 тыс. руб.**

- За 2025 год стоимость основных средств снизилась на 1 265 тыс. руб. (с 14 446 тыс. руб. до 13 181 тыс. руб.), что может быть связано с начислением амортизации или выбытием имущества.
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у организации отсутствуют (строка 1170 заполнена прочерками).
- **Оборотные активы** имеют следующую структуру:
 - **Запасы:** По состоянию на 31.12.2025 составляют **2 016 тыс. руб.** Наблюдается значительный рост запасов по сравнению с 2024 годом (1 671 тыс. руб.) и особенно с 2023 годом (650 тыс. руб.), что свидетельствует о наращивании производственных или товарных запасов.
 - **Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов):** Является основной статьей оборотных активов. На 31.12.2025 составляет **97 594 тыс. руб.** (вся сумма финансовых и других оборотных активов, согласно пояснению в балансе). За год задолженность выросла на 15 636 тыс. руб., что является тревожным сигналом, указывающим на возможные проблемы с оплатой со стороны покупателей или рост объемов отгрузки с отсрочкой платежа.
 - **Денежные средства и эквиваленты:** На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет **702 тыс. руб.** Это резкое снижение по сравнению с 2024 годом (21 107 тыс. руб.), что говорит о направлении средств на расчеты с контрагентами или на иные цели.
- **Валюта баланса (итог):** Валюта баланса увеличилась с 99 181 тыс. руб. до **114 155 тыс. руб.** (рост на 15,1%). Рост произошел преимущественно за счет увеличения дебиторской задолженности.

3.2. Структура пассивов (источников финансирования)

- **Капитал и резервы:** Являются основным источником формирования имущества.
 - Нераспределенная прибыль составляет **111 850 тыс. руб.** из 111 860 тыс. руб. общего капитала. За год прибыль увеличилась на 14 398 тыс. руб. (с 97 452 тыс. руб. до 111 850 тыс. руб.), что свидетельствует о прибыльности деятельности компании.
- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства:** У организации **отсутствуют** кредиты и займы (строки 1410 и 1510 заполнены прочерками). Это говорит о финансовой независимости компании от банковского сектора.
- **Кредиторская задолженность (краткосрочная):** Составляет **2 294 тыс. руб.** на конец 2025 года. За год она увеличилась на 575 тыс. руб., что является нормальным процессом при росте объемов деятельности и укладывается в рамки текущих обязательств.

4. Оценка финансового состояния (на основе доступных данных)

1. **Высокая финансовая устойчивость:** Общество финансирует свою деятельность практически полностью за счет собственного капитала (свыше 97%). Отсутствие долгосрочных и краткосрочных кредитов минимизирует финансовые риски и расходы на обслуживание долга.
2. **Рост прибыли:** Наблюдается стабильный прирост нераспределенной прибыли, что свидетельствует о рентабельности основной деятельности.
3. **Риски ликвидности:** Основной риск деятельности связан с большим объемом дебиторской задолженности. При том, что денежные средства на счетах значительно сократились, а кредиторская задолженность выросла, компания может испытывать временные кассовые разрывы, если дебиторы задержат оплату. Требуется контроль над платежной дисциплиной покупателей.

Генеральный директор _____ [Расшифровка подписи]

Главный бухгалтер _____ [Расшифровка подписи]