

Пояснения к бухгалтерскому балансу

по состоянию на 31 декабря 2025 г.

ООО «ХЭППИ ПЛАСТИКСЫ — ПРЕПРЕСС»

1. Общая характеристика отчетности

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данные приведены в тысячах рублей. Отчетная дата — 31 декабря 2025 г. За подписью руководителя отчетность утверждена 23 марта 2026 г.

2. Структура активов

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составляет 124 тыс. руб., что на 9 тыс. руб. (или на 6,8%) меньше показателя предыдущего года (132 тыс. руб. на 31.12.2024).

Внеоборотные активы (строки 1150 и 1170) на отчетную дату не числятся, что указывает на отсутствие материальных, нематериальных и иных долгосрочных активов.

Оборотные активы представлены:

- Запасы (строка 1210) — на конец 2025 г. отсутствуют (0 тыс. руб.), тогда как на 31.12.2024 запасы также не отражались.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 112 тыс. руб., что составляет 90,3% всех активов. Снижение по сравнению с предыдущим годом (128 тыс. руб.) составило 16 тыс. руб., или 12,5%.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) — 12 тыс. руб. (9,7% активов). Показатель остался на уровне прошлого года (12 тыс. руб.).

Таким образом, активы организации полностью представлены ликвидными оборотными средствами, преимущественно в форме денежных средств.

3. Структура пассивов

Капитал (строка 1300) на 31 декабря 2025 г. составляет –605 тыс. руб., что свидетельствует о наличии непокрытого убытка. Отрицательная величина капитала увеличилась по сравнению с 2024 г. (–596 тыс. руб.) на 9 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены исключительно кредиторской задолженностью (строка 1520):

- на 31.12.2025 — 729 тыс. руб.,
- на 31.12.2024 — 728 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 — 731 тыс. руб.

Кредиторская задолженность остается стабильной на протяжении трех лет и составляет основную часть пассивов, превышая валюту баланса в 5,9 раза.

4. Анализ финансового состояния

- Недостаток собственных оборотных средств: отрицательная величина капитала указывает на то, что организация финансирует текущую деятельность преимущественно за счет привлеченных средств (кредиторской задолженности).
- Высокая зависимость от краткосрочных обязательств: при отсутствии выручки или поступления денежных средств может возникнуть риск потери платежеспособности.
- Ликвидность: фактически все активы сформированы денежными средствами и краткосрочной дебиторской задолженностью (финансовые и другие оборотные активы), что обеспечивает текущую способность погашать обязательства, однако объем кредиторской задолженности значительно превышает наличие ликвидных активов.

5. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025 г. организация не имеет внеоборотных активов и запасов, обладает незначительным объемом денежных средств и иных оборотных активов при высоком уровне кредиторской задолженности. Отрицательная величина капитала сохраняется, что требует принятия управленческих решений, направленных на восстановление финансовой устойчивости.