

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

**Организация:** ООО «ОБЕРЕГ»

**ИНН:** 7743432564

**Период:** 1 января 2025 г. – 31 декабря 2025 г.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОБЕРЕГ» зарегистрировано в г. Москве.

Основной вид деятельности осуществляется в соответствии с уставными целями.

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

## 2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ/ФСБУ). Единица измерения — тысячи рублей. Отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности организации.

## 3. Анализ активов

В 2025 году наблюдается значительный рост валюты баланса с 10 тыс. руб. до 5 239 тыс. руб., что свидетельствует о существенном расширении операционной деятельности организации.

- **Запасы (код 1210):** По состоянию на 31.12.2025 составляют 3 617 тыс. руб. В предыдущие два года (2023–2024 гг.) запасы отсутствовали. Наличие запасов указывает на формирование материальной базы для реализации проектов или ведения торговой деятельности.
- **Дебиторская задолженность (код 1240/1230):** Составила 1 095 тыс. руб. Данный актив характеризует задолженность покупателей и заказчиков перед организацией.
- **Денежные средства (код 1250):** Увеличились с 10 тыс. руб. до 527 тыс. руб., что обеспечивает текущую платежеспособность.

## 4. Анализ пассивов (Капитал и обязательства)

- **Собственный капитал (код 1300):** Составил 526 тыс. руб. Рост обеспечен за счет получения прибыли в отчетном периоде.
- **Нераспределенная прибыль:** По итогам 2025 года составила 516 тыс. руб. (в 2024 году деятельность была на уровне окупаемости или не велась в активной фазе — остаток 0 руб.).
- **Кредиторская задолженность (код 1520):** Является основным источником финансирования активов и составляет 4 713 тыс. руб. Весь объем задолженности является краткосрочным.

## 5. Финансовая устойчивость и риски

- **Ликвидность:** Коэффициент текущей ликвидности находится в пределах нормы, так как оборотные активы (5 239 тыс. руб.) полностью покрывают краткосрочные обязательства (4 713 тыс. руб.).

- **Зависимость от заемного капитала:** Основная часть деятельности финансируется за счет кредиторской задолженности (поставщики и подрядчики). Долгосрочные и краткосрочные кредиты в банках на конец 2025 года отсутствуют.
- **Риски:** Главным риском является необходимость своевременного погашения кредиторской задолженности за счет реализации запасов и инкассации дебиторской задолженности.

#### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение ООО «ОБЕРЕГ» и требующих дополнительного раскрытия в отчетности за 2025 год, не выявлено.