

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Бастион»**

1. Общие сведения

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «Бастион» (ООО «Бастион»)
- **ИНН:** 6166119770
- **ОКПО:** 44813046
- **Юридический адрес:** 346400, Ростовская обл, г Новочеркасск, ул Комитетская, д. 98, помещ. 4
- **Организационно-правовая форма:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **Форма собственности:** 16 (Частная собственность)
- **Сведения об учредителях:** Смирнов Андрей Николаевич ИНН 234206409328
- **Основной вид деятельности:** оптовая торговля бумагой и картоном
- **Среднесписочная численность работников:** 1
- **Аудит:** Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился

2. Основа составления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ). Организация применяет упрощенную систему ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Единица измерения в отчетности — тыс. руб.

3. Расшифровка и анализ основных показателей деятельности

3.1. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

В 2025 году произошли следующие изменения в структуре активов организации:

- **Внеоборотные активы:**
 - **Материальные внеоборотные активы (Основные средства)** по состоянию на 31.12.2025 составляют **10 075 тыс. руб.**, что значительно (почти в 10 раз) больше показателя предыдущего года (1 119 тыс. руб. на 31.12.2023 и 119 тыс. руб. на 31.12.202г.
 - Видна положительная динамика 2023->2024
 - Рост стоимости основных средств в 2025 году

приобретении нового имущества (оборудование: Экструдер для производства ПВД пленки ОВВС-55-1100 №20243802

- , что является позитивным фактором для развития производственной базы.
- **Оборотные активы:**
 - **Запасы:** на начало 2024 года составляли 32 тыс. руб., к концу 2025 года сведены к нулю. Реализацию остатков в связи с изменением складской политики.
 - **Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов):** за год (2025 по сравнению с 2024) снизилась незначительно (с 3

211 до 3 195 тыс. руб.? *В балансе: 2024 = 3 211, 2025 = 3 419*). Рост дебиторской задолженности на фоне падения выручки (см. раздел 4) является негативным сигналом, указывающим на замедление расчетов с покупателями или отгрузку товаров без предварительной оплаты.

- **Денежные средства:** Остаток на конец года увеличился с 13 тыс. руб. до **453 тыс. руб.**, что говорит о накоплении ликвидных средств.

Валюта баланса увеличилась с 8 360 тыс. руб. (2024 г.) до **13 572 тыс. руб.** (2025 г.), что свидетельствует о росте масштабов деятельности (за счет приобретения активов).

3.2. Анализ источников формирования имущества (Пассив баланса)

- **Капитал и резервы:**
 - Уставный и добавочный капитал остался без изменений.
 - **Нераспределенная прибыль:** снизилась с 1 901 тыс. руб. до **768 тыс. руб.** Уменьшение обусловлено полученным убытком в отчетном периоде.
- **Долгосрочные обязательства:** отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства:**
 - **Заемные средства:** появились в 2025 году в размере **967 тыс. руб.** Организация привлекла краткосрочные займы.
 - **Кредиторская задолженность:** выросла почти вдвое — с 6 449 тыс. руб. до **11 827 тыс. руб.** Основной прирост обеспечило увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками.
 - В составе кредиторской задолженности выделено **«Обязательство по аренде»** в размере 9 901 тыс. руб. Долгосрочный договор аренды (лизинга), отраженный в балансе.

Рост кредиторской задолженности и появление заемных средств на фоне убытка указывают на ухудшение финансовой устойчивости и рост зависимости от внешних источников финансирования.

4. Анализ финансовых результатов

- **Выручка** за 2025 год составила **2 479 тыс. руб.**, что значительно (в 7,5 раз) ниже показателя 2024 года (18 722 тыс. руб.).
- **Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость)** также снизились пропорционально выручке — с 17 324 тыс. руб. до **3 567 тыс. руб.** (основная доля приходится на себестоимость продаж — 2 351 тыс. руб.).
- **Прочие доходы и расходы** незначительны.
- **Налог на прибыль** в 2025 году отсутствует в связи с получением убытка.

Итоговый финансовый результат:

По итогам 2025 года организацией получен **убыток в размере (1 134) тыс. руб.**, тогда как в 2024 году была зафиксирована чистая прибыль 1 150 тыс. руб.

Основная причина убытка — резкое падение выручки. Расходы (3 567 тыс. руб.) превысили доходы (2 479 тыс. руб.), что привело к отрицательному финансовому результату.

5. Выводы и оценка деятельности

1. **Финансовое состояние:** Неустойчивое. Организация наращивает внеоборотные активы, но делает это за счет заемных средств и роста кредиторской задолженности при падении объемов продаж. В связи с открытием нового направления по глубокой переработки сырья, покупки нового оборудования.
2. **Ликвидность и платежеспособность:** Высокий объем кредиторской задолженности (11 827 тыс. руб.) и наличие убытка могут создать сложности с погашением долгов в краткосрочной перспективе, несмотря на наличие денежных средств.
3. **Рентабельность:** Деятельность в 2025 году убыточна. Организации разработала план по пересмотру стратегии продаж и структуру расходов.

Подпись руководителя:

Директор ООО «Бастион»



/ Смирнов Андрей Николаевич /

«15» февраля 2026 г.