

Пояснительная записка к балансу на 31.12.2025 г.

Настоящая пояснительная записка представляет собой аналитический комментарий к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Завод световозвращающих материалов» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, Основной вид деятельности Общества – 22.21 - Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей. На отчетную дату деятельность Общества характеризуется значительным привлечением кредитных средств, которые составляют основу финансирования строительства завода в ОЭЗ по производству для производства световозвращающих материалов.

Активы Общества представлены, преимущественно, внеоборотными активами, в первую очередь, незавершенным строительством. По состоянию на 31.12.2025 года, сумма данной статьи баланса составляет 696 752 тысячи рублей, что отражает прямые затраты на приобретение строительных материалов, оплату услуг подрядных организаций, и иные расходы, непосредственно связанные с возведением объекта. Оборотные активы включают в себя оплату поставщику-нерезиденту за производственное оборудование в размере 460 139 тысячи рублей, а также денежные средства на специальных счетах для покрытия текущих операционных расходов согласно бизнес-плану и согласовании с кредиторами, помимо вышеперечисленного оборотные активы образует не возмещенный налог на добавленную стоимость от подрядной организации.

Пассивы баланса формируются за счет привлеченных заемных средств и собственного капитала. Наибольшую долю в структуре пассивов занимают долгосрочные кредиты, на общую сумму 1 225 624 тысячи рублей. Данные средства направлены исключительно на финансирование капитальных вложений в строительный проект. Краткосрочные обязательства представлены, в основном, задолженностью перед поставщиками и подрядчиками за поставленные материалы и выполненные работы, а также начисленными.

Собственный капитал Общества представлен уставным капиталом в размере 1 500 тысячи рублей и нераспределенной прибылью (убытком) прошлых лет. По состоянию на отчетную дату, нераспределенный убыток составляет 91 147 тысяч рублей, что обусловлено высокой капитальной нагрузкой на начальных этапах реализации проекта и отсутствием выручки от реализации готовой продукции. Финансовое состояние Общества на данном этапе является типичным для строительных организаций, находящихся в стадии строительства, и полностью соответствует бизнес-плану проекта.

В дальнейшем, по мере ввода объекта в эксплуатацию и начала его реализации, ожидается существенное улучшение финансовых показателей Общества.