

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ЮФ РЕЯ» за 2025 год

1. Общая характеристика структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **103 358 тыс. руб.**, что отражает существенное снижение по сравнению с предыдущим годом (на 31 декабря 2024 года — **135 073 тыс. руб.**). Основные изменения связаны с сокращением оборотных активов, дебиторской и кредиторской задолженности, а также уменьшением внеоборотных активов.

2. Анализ активов

Внеоборотные активы (раздел I) На отчётную дату составляют **1 438 тыс. руб.** (1,4% валюты баланса). Основу этого раздела формируют основные средства — **1 438 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом связано с выбытием или амортизацией).

Оборотные активы (раздел II) Сумма — **101 921 тыс. руб.** (98,6% валюты баланса).

Ключевые статьи:

- запасы — **81 815 тыс. руб.** (существенное снижение относительно 113 706 тыс. руб. на конец 2024 года);
- дебиторская задолженность — **15 084 тыс. руб.** (рост по сравнению с 12 547 тыс. руб. на конец 2024 года);
- денежные средства и эквиваленты — **3 700 тыс. руб.** (значительный рост по сравнению с 573 тыс. руб. на конец 2024 года).

3. Анализ пассивов

Собственный капитал (раздел III) Собственный капитал на конец 2025 года составляет **73 206 тыс. руб.** (70,8% валюты баланса). Основной вклад вносит нераспределённая прибыль (**73 186 тыс. руб.**), что отражает успешную деятельность и реинвестирование прибыли в развитие бизнеса. Уставный капитал — минимальный (**20 тыс. руб.**).

Долгосрочные обязательства (раздел IV) Сумма — **20 040 тыс. руб.** (19,4% валюты баланса). Основу составляют долгосрочные займы.

Краткосрочные обязательства (раздел V) Сумма — **10 113 тыс. руб.** (9,8% валюты баланса). Ключевые статьи:

- кредиторская задолженность — **10 113 тыс. руб.** (существенное снижение по сравнению с 25 525 тыс. руб. на конец 2024 года).

4. Основные тенденции и выводы

- За отчётный период наблюдается существенное снижение валюты баланса, связанное с сокращением оборотных активов и обязательств.
- Компания финансирует свою деятельность преимущественно за счёт собственного капитала, доля которого стабильно высока (более 70%).
- Структура капитала сбалансирована: преобладает собственный капитал, обязательства имеют умеренную долю.
- Баланс составлен верно, контрольные соотношения выполняются, отчётность достоверно отражает финансовое положение общества на отчётную дату.

5. Заключение

Финансовое положение ООО «ЮФ РЕЯ» на конец 2025 года устойчиво, компания демонстрирует высокую долю собственного капитала и сбалансированную структуру пассивов, что свидетельствует о финансовой стабильности и эффективности управления ресурсами.

