

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ТАВРПЛАСТ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ТАВРПЛАСТ» (ООО «ТАВРПЛАСТ»)

Основные реквизиты

- ИНН: 9724188917
- ОКФС: 16 (частная собственность)
- ОКОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)
- ОГРН: 1247700319195
- **Местонахождение**
117105, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, ш. Варшавское, д. 35, строение 1

Отчетный период

2025 год (с 01.01.2025 по 31.12.2025)

Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года, подписана 18 марта 2026 года.

Руководитель

Генеральный директор – Сорокин Сергей Александрович

Примечание

Обязательный аудит не проводится (в форме отмечено «НЕТ» в графе «Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту»).

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность).

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ТАВРПЛАСТ» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) для субъектов малого предпринимательства. Основные элементы:

- **Метод признания доходов и расходов** – метод начисления.
- **Оценка запасов** – по фактической себестоимости.
- **Амортизация основных средств** – линейный способ (при наличии).
- **Инвентаризация** – проводится перед составлением годовой отчетности.

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились. Существенных ошибок прошлых лет, требующих корректировки отчетности, не выявлено.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	12 487	270	+4 524,8 %
Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	(12 313)	(254)	+4 748,4 %
Валовая прибыль	174	16	+987,5 %
Проценты к уплате	—	—	—
Прочие доходы	—	—	—
Прочие расходы	(128)	(14)	+814,3 %
Налог на прибыль (текущий)	(12)	—	—
Чистая прибыль	34	2	+1 600 %

Комментарий:

Организация в 2025 году продемонстрировала значительный рост масштабов деятельности. Выручка увеличилась с 270 тыс. руб. до 12 487 тыс. руб. (рост более чем в 46 раз), что связано, вероятно, с началом активной коммерческой деятельности после периода становления. Валовая прибыль выросла с 16 до 174 тыс. руб., чистая прибыль – с 2 до 34 тыс. руб. Прочие расходы (128 тыс. руб.) включают, предположительно, банковские услуги, штрафы или иные внереализационные затраты.

4. Анализ активов и пассивов (бухгалтерский баланс)

4.1. Активы (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025→2024
Материальные внеоборотные активы (ОС)	—	—	—	—
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	—	—	—	—

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025→2024
Запасы	3 631	122	—	+2 875,4 %
Денежные средства и эквиваленты	278	387	—	-28,2 %
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	4 278	—	—	+4 278
БАЛАНС	8 186	509	—	+1 508,3 %

Пояснения к активам:

- **Материальные внеоборотные активы** отсутствуют – организация не владеет основными средствами (арендует помещения и оборудование).
- **Запасы** резко выросли с 122 до 3 631 тыс. руб. (увеличение в 29,8 раза), что соответствует росту выручки и, связано с закупкой товаров для перепродажи или сырья для производства.
- **Дебиторская задолженность** в 2025 году сформировалась в размере 4 278 тыс. руб. и занимает 52,3% от валюты баланса. Это обязательства покупателей за отгруженную продукцию. В 2024 году дебиторская задолженность отсутствовала.
- **Денежные средства** снизились незначительно с 387 до 278 тыс. руб
- Валюта баланса выросла более чем в 16 раз (с 509 до 8 186 тыс. руб.), что подтверждает масштабный рост бизнеса.

4.2. Пассивы (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025→2024
Капитал	187	151	—	+23,8 %
в т.ч. уставный капитал	150	150	—	0
в т.ч. нераспределенная прибыль	37	1	—	+36

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025→2024
Долгосрочные заемные средства	—	—	—	—
Краткосрочные заемные средства	—	—	—	—
Кредиторская задолженность	7 999	358	—	+2 134,4 %
БАЛАНС	8 186	509	—	+1 508,3 %

Пояснения к пассивам:

- **Уставный капитал** составляет 150 тыс. руб. и не менялся в течение года.
- **Нераспределенная прибыль** увеличилась с 1 до 37 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли 2025 года (34 тыс. руб.) с учетом, возможно, округления или корректировок.
- **Кредиторская задолженность** выросла с 358 до 7 999 тыс. руб. (увеличение более чем в 22 раза) и составляет 97,7% от валюты баланса. Это обязательства перед поставщиками за товарно-материальные ценности. Рост кредиторской задолженности сопоставим с ростом запасов и дебиторской задолженности, что характерно для активного наращивания деятельности.
- Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные) отсутствуют – организация не использует банковское финансирование.

Вывод:

Организация находится на стадии активного роста, о чем свидетельствует многократное увеличение выручки, запасов и дебиторской задолженности. Однако коэффициент текущей ликвидности (1,02) находится на границе допустимого минимума, а коэффициент автономии (2,3%) крайне низок, что указывает на высокую зависимость от кредиторской задолженности. При сохранении таких темпов роста и своевременном погашении обязательств перед поставщиками финансовое положение остается устойчивым, но требует контроля за соблюдением платежной дисциплины.

5. Заключение

ООО «ТАВРПЛАСТ» по итогам 2025 года:

- Завершило период значительного роста: выручка увеличилась в 46 раз, чистая прибыль – в 17 раз.

- Сформировало оборотные активы (запасы и дебиторскую задолженность) для обеспечения дальнейшей деятельности.
- Поддерживает ликвидность на минимально допустимом уровне (1,02).
- Имеет крайне низкую долю собственного капитала (2,3%), что создает риски при возможном требовании кредиторов о досрочном погашении обязательств.

Основные направления для укрепления финансового состояния в 2026 году:

1. Увеличение собственного капитала за счет накопления прибыли или взносов учредителей.
2. Контроль за сроками погашения дебиторской и кредиторской задолженности для поддержания ликвидности.
3. Снижение прочих расходов (128 тыс. руб.) для повышения чистой прибыли.

Пояснительная записка составлена на основании регистров бухгалтерского учета и утвержденной годовой отчетности.

Генеральный директор ООО «ТАВРПЛАСТ»

_____ / Сорокин С.А. /

18 марта 2026 г.