

Пояснения к бухгалтерскому балансу

за 2024–2025 гг.

1. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положений по бухгалтерскому учету и приказа ФНС России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — тыс. руб.

2. Пояснения к активу бухгалтерского баланса

2.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 внеоборотные активы у организации отсутствуют.

Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения долгосрочного характера и отложенные налоговые активы на отчетные даты не учитываются.

Деятельность организации осуществляется без использования значительных внеоборотных активов и носит операционный характер.

2.2.оборотные активы

Запасы

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По состоянию:

- на 31.12.2024 — 279 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 488 тыс. руб.

Рост стоимости запасов в отчетном периоде обусловлен увеличением объемов закупок в целях обеспечения текущей деятельности и поддержания непрерывности производственно-хозяйственного процесса.

Обесценение запасов на отчетную дату не выявлено, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в сумме, ожидаемой к получению.

По состоянию:

- на 31.12.2024 — 44 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 33 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с улучшением расчетной дисциплины контрагентов. Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности, требующей создания резерва по сомнительным долгам, не выявлено.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе составил:

- на 31.12.2024 — 2 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 2 тыс. руб.

Денежные средства используются для обеспечения текущих расчетов по обязательствам организации.

2.3. Итоги по активу

Общая величина активов организации составила:

- на 31.12.2024 — 325 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 523 тыс. руб.

Рост активов обусловлен увеличением оборотных активов, преимущественно за счет роста запасов.

3. Пояснения к пассиву бухгалтерского баланса

3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме и составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составила:

- на 31.12.2024 — 8 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 6 тыс. руб.

Увеличение нераспределенной прибыли связано с получением чистой прибыли по итогам отчетного периода.

Резервный капитал, добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов отсутствуют.

3.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

3.3. Краткосрочные обязательства

Заемные средства

Краткосрочные заемные средства составили:

- на 31.12.2024 — 241 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 380 тыс. руб.

Рост заемных средств обусловлен привлечением финансирования для обеспечения потребности в оборотном капитале.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила:

- на 31.12.2024 — 66 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 127 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объемов хозяйственной деятельности и расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не выявлено.

3.4. Итоги по пассиву

Обязательства организации представлены преимущественно краткосрочными обязательствами. Финансирование деятельности осуществляется в основном за счет заемных источников.

Баланс организации составил:

- на 31.12.2024 — 325 тыс. руб.
- на 31.12.2025 — 523 тыс. руб.

Актив и пассив бухгалтерского баланса на отчетные даты равны.

4. Оценка финансового положения

Финансовое положение организации характеризуется:

- наличием положительного собственного капитала;
- отсутствием долгосрочной задолженности;
- значительной долей краткосрочных заемных средств в структуре пассивов;
- концентрацией активов в оборотных средствах.

Организация способна исполнять текущие обязательства при условии сохранения объемов операционной деятельности.