Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТАРАДОС»

1. Общие сведения об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТАРАДОС».
· Сокращенное наименование: ООО «ТАРАДОС».
· ИНН: 2366036771.
· Юридический адрес (место нахождения): 354234, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, с. Альтмец, ул. Кленовая, д. 7.
· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ: 12300).
· Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС: 16).
· Основной вид деятельности: Торговля (подтверждается структурой активов – наличием товаров на складах). Код ОКВЭД в предоставленных документах не указан, однако по характеру деятельности можно сделать вывод о принадлежности к торговой отрасли.
· Статус: Организация является субъектом малого предпринимательства, что дает право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТАРАДОС» за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету .

Отчетность составлена по упрощенной форме (КНД 0710096) с использованием объединенных показателей без детализации. Единица измерения – тыс. руб. .

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, организация не применяет отдельные Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), в том числе ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Данное право закреплено учетной политикой и соответствует нормам, установленным для субъектов малого предпринимательства .

Учетная политика организации на 2025 год сформирована исходя из допущения имущественной обособленности и непрерывности деятельности, применения метода начисления.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года сформированы на основании данных Главной книги и оборотно-сальдовой ведомости и характеризуются следующими данными:

Активы

· Внеоборотные активы (строки 1150, 1170): У организации отсутствуют материальные, нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы. Вся деятельность финансируется исключительно за счет оборотных средств.
· Запасы (строка 1210): По состоянию на отчетную дату запасы составляют 48 тыс. руб., что соответствует уровню предыдущих периодов. Структура запасов представлена товарами для перепродажи (счет 41 «Товары»), что подтверждается данными оборотно-сальдовой ведомости за 2025 год.
· Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Данный показатель в сумме 390 тыс. руб. полностью представлен дебиторской задолженностью (счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»). Рост задолженности по сравнению с 2023 годом свидетельствует об отгрузке товаров с отсрочкой платежа.
· Денежные средства (строка 1250): На конец отчетного периода остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах отсутствуют.

Пассивы

· Капитал и резервы (строка 1300): Показатель имеет отрицательное значение (73) тыс. руб. Отрицательная величина капитала свидетельствует о наличии непокрытого убытка прошлых лет и отчетного периода (строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляет (83) тыс. руб.). Согласно ОСВ за 2025 год, накопленный убыток (счет 84.02) составляет 95 376,59 руб. (в пересчете на тыс. руб. – 95 тыс. руб., что коррелирует с данными баланса с учетом округлений). Уставный капитал (счет 80) сформирован в размере 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Татьяна Величко, [23.02.2026 15:02]
· Долгосрочные заемные средства (строка 1410): Обязательства по долгосрочным кредитам и займам составляют 302 тыс. руб. Аналитический учет (счет 67.03) подтверждает наличие непогашенных долгосрочных займов.
· Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): На конец периода составляет 210 тыс. руб. Основной объем задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60), что является стандартной практикой для торговых организаций.

4. Анализ финансовых результатов

В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие показатели:

· Выручка (строка 2110): За 2025 год выручка отсутствует (прочерк).
· Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Показатель отсутствует (прочерк).

При сопоставлении данных баланса и ОСВ видно, что организация в 2025 году не вела активной хозяйственной деятельности. Операции по счетам учета доходов и расходов (90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы») не отражались. Основные изменения в балансе связаны с движением заемных средств и реструктуризацией задолженности, а не с операционной прибылью.

Сравнительный анализ за 2024 год показывает наличие убытка в размере (78) тыс. руб., что говорит о том, что даже при наличии операций в прошлом периоде деятельность была нерентабельна.

5. Раскрытие существенной информации

· Причины убыточности и отрицательного капитала: Финансовое состояние организации характеризуется отсутствием собственных оборотных средств и зависимостью от заемного капитала. Основной причиной является превышение расходов над доходами в предыдущие периоды и отсутствие выручки в отчетном 2025 году. Фактически деятельность в 2025 году не велась.
· Оценка платежеспособности: Наличие значительной дебиторской задолженности (390 тыс. руб.) при отсутствии денежных средств и наличии кредиторской задолженности (210 тыс. руб.) свидетельствует о низкой ликвидности. Взыскание дебиторской задолженности является ключевым фактором для восстановления платежеспособности.
· Информация о задолженности: Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности, по данным учета, не числится. Задолженность по налогам и сборам (счет 68) на конец периода составляет 371,00 руб. (согласно ОСВ), что не является существенным искажением.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на оценку финансового состояния организации, не установлено.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТАРАДОС» за 2025 год отражает реальное имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату. Руководство осознает критичность структуры баланса и планирует принять меры по взысканию дебиторской задолженности и урегулированию вопроса о погашении накопленного убытка для приведения величины чистых активов в соответствие с требованиями законодательства.

Генеральный директор ___ Брим В.А.

18 февраля 2026 г.