Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ПОЛИТЭР 2"

г.Казань 16 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПОЛИТЭР 2» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность), в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИТЭР 2»
Сокращенное наименование	ООО «ПОЛИТЭР 2»
Юридический адрес	420006, Татарстан респ, Казань г, Рахимова ул, здание № 61В, помещение 1Н
Фактический адрес	420006, Татарстан респ, Казань г, Рахимова ул, здание № 61В, помещение 1Н
Почтовый адрес	420006, Татарстан респ, Казань г, Рахимова ул, здание № 61В, помещение 1Н
Телефон	
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	1658105734
Код ОКПО	60311901
Код ОКТМО	92701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Дополнительные ОКВЭД	46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная 47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 68.31.5 - Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
Среднегодовая численность сотрудников 2025 г	0

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Молочкину Сергею Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Молочкин Сергей Александрович

Главный бухгалтер — Молочкин Сергей Александрович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 4 965 198,71 руб.;
- прочие доходы — 1 262,98 руб. (Проценты по депозитам).

Затраты составили:

- амортизация ОС — 36 388,51 руб.;
- коммунальные расходы — 1 478 348,25 руб.;
- ФОТ — 74 356,28 руб.;
- страховые взносы – 22 753,02 руб;
- аренда помещений — 304 649,28 руб.;
- прочие расходы — 206 462,31 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" - микропредприятием. Не подлежит обязательному аудиту.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
- Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- - ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".
- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

В связи с изменением структуры бухгалтерской отчетности с 2025 года согласно ФСБУ 4/2023, показатели за 2024 и 2023 годы были перегруппированы для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного 2025 года.

Остаток по строке 1230 за 2024 г. в размере 57961 тыс. руб. был перенесен в строки 1170 - 56 875 тыс.руб. и 1240 – 1 086 тыс.руб.

Остаток по строке 1230 за 2023 г. в размере 58 328 тыс. руб. был перенесен в строки 1170 - 56 875 тыс.руб. и 1240 – 1 453 тыс.руб.

Дата подписания отчетности:
«16» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ПОЛИТЭР 2» _____/ Молочкин С.А..

Главный бухгалтер ООО «ПОЛИТЭР 2» _____/ Молочкин С.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10 660	-
	За 2024 г.	10 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10 660	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	10 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10 660	-
	За 2024 г.	10 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		10 660	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	10 278	(9 623)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-		10 278	(9 660)
	За 2024 г.	10 278	(9 582)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-		10 278	(9 623)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 278	(9 623)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-		10 278	(9 660)
	За 2024 г.	10 278	(9 582)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-		10 278	(9 623)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	11 279	11 315	11 356
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	619	655	696
Земельные участки	10 660	10 660	10 660

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 819	(1 819)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 455	(3 455)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 819	(1 819)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 455	(3 455)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 086	-	-	-	(316)	-	-	-	770	-
	За 2024 г.	1 448	-	15	-	(378)	-	-	-	1 086	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 071	-	-	-	(305)	-	-	-	766	-
	За 2024 г.	1 375	-	-	-	(305)	-	-	-	1 071	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	-	-	-	(9)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	1 086	-	-	-	(316)	-	-	X	770	-
	За 2024 г.	1 448	-	15	-	(378)	-	-	X	1 086	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	73	73
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	73	73

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 933	2 429	-	(7 994)	-	-	41 368
	За 2024 г.	38 719	8 696	-	(482)	-	-	46 933
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150	157	-	(150)	-	-	157
	За 2024 г.	112	150	-	(112)	-	-	150
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 412	2 145	-	(6 023)	-	-	3 533
	За 2024 г.	9	7 412	-	(9)	-	-	7 412
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	38 113	-	-	(648)	-	-	37 465
	За 2024 г.	38 113	-	-	-	-	-	38 113
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	62	128	-	-	-	-	189
	За 2024 г.	423	-	-	(361)	-	-	62
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 195	-	-	(1 173)	-	-	22
	За 2024 г.	60	1 135	-	-	-	-	1 195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	46 933	2 429	-	(7 994)	-	X	41 368
	За 2024 г.	38 719	8 696	-	(482)	-	X	46 933

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 698	9 044	122
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	157	150	112
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 541	8 894	11

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	74	75
Отчисления на социальные нужды	23	23
Амортизация	36	41
Прочие затраты	1 789	4 421
Итого по элементам	1 923	4 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 923	4 560