

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Графит» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и реквизиты:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Графит».
- ИНН: 6168063107
- ОГРН: 1136194000029
- Юридический адрес: 344055, Ростовская обл., г.о. Город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, зд. 2 А , стр. 2 , офис 4/1.

1.2. Организационно-правовая форма и форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО), частная собственность.

1.3. Сведения о государственной регистрации:

Общество зарегистрировано [Дата регистрации] Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № [Номер] по Ростовской области.

1.4. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является торговля табачными изделиями (код ОКВЭД 46.35).

1.5. Состав органов управления:

Управление деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Свистёлкиным Александром Валентиновичем.

1.6. Численность персонала:

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила **1 (один) человек**.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП) и ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе.

2.3. Отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.).

3. Раскрытие существенной информации о показателях деятельности

3.1. Особенности хозяйственной деятельности в 2025 году:

В течение 2025 года **финансово-хозяйственная деятельность по основному виду деятельности (торговля табачными изделиями) не велась**. Закупка и реализация товаров не производились.

3.2. Активы и структура баланса:

- *Внеоборотные активы.* На балансе организации учитываются финансовые вложения в сумме 1 500 тыс. руб. (вклад в уставные капиталы). Изменений в составе данных активов в 2025 году не произошло.
- *Дебиторская задолженность.* Основную долю активов организации составляет дебиторская задолженность (код 1240). На 31.12.2025 ее размер составляет 19 500 тыс. руб.
- *Существенная информация о задолженности:* Данная задолженность сформировалась в предыдущие периоды в результате экспортных операций (отгрузка товаров покупателям за пределами РФ). В 2025 году организация не осуществляла новых отгрузок, а занималась исключительно деятельностью по **взысканию дебиторской задолженности** с иностранных контрагентов.

3.3. Финансовые результаты:

- Чистая прибыль организации за 2025 год составила **13 тыс. руб.** (за 2024 год — 22 тыс. руб.).
- В связи с отсутствием основной деятельности (торговли) выручка (код 2110) и расходы по обычным видам деятельности (код 2120) в отчете о финансовых результатах равны **нулю**.
- Единственными источниками доходов организации являются прочие доходы (код 2340) в виде **процентов к получению** (по выданным займам) в сумме 180 тыс. руб.
- Расходы организации (код 2350) в сумме 163 тыс. руб. состоят из расходов на оплату аренды офиса, услуг банка и иных административных расходов (услуги связи, обслуживание 1С и т.д.)

3.4. Обязательства:

Кредиторская задолженность организации сократилась с 17 346 тыс. руб. до 12 983 тыс. руб., что свидетельствует о погашении части долгов перед поставщиками и иными кредиторами за счет поступающих средств от взыскания дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием хозяйственной деятельности в 2025 году операции по расчетным счетам не носили регулярного характера и были связаны исключительно с оплатой текущих расходов (банковское обслуживание, связь) и получением процентов на остаток денежных средств. Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена, расхождений не выявлено.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не выявлено.

5. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовое положение организации характеризуется наличием значительной дебиторской задолженности прошлых лет и отсутствием операционной деятельности. Деятельность Общества направлена на урегулирование расчетов с дебиторами и кредиторами.

Директор

ООО «Графит»

_____ Свистёлкин А.В. /
«19» марта 2026 г.

