

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АВТОТРАКТОР".

Сокращенное наименование: ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АВТОТРАКТОР".

1.2. ИНН: 3702089460.

1.3. Юридический адрес: 153020, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИВАНОВО, УЛ. ОКУЛОВОЙ, Д. 61.

1.4. Дата государственной регистрации: 23.03.2006 (по данным ЕГРЮЛ).

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек (генеральный директор).

1.7. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Участником является физическое лицо (доля 100%).

1.8. Состав органов управления:

Генеральный директор — Проколова К.Ю. (действует на основании Устава).

Главный бухгалтер — обязанности возложены на генерального директора (учет ведется самостоятельно).

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ (выручка и сумма активов значительно ниже установленных лимитов). Аудиторская проверка за 2025 год не проводилась.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими нормативными документами Российской Федерации:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- иные действующие ПБУ и ФСБУ.

Оценка активов и обязательств произведена по фактической (первоначальной) стоимости. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Основа составления

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 5 от 30.12.2024. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

4. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы

По строкам 1150 «Материальные внеоборотные активы» и 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на все отчетные даты значения отсутствуют (прочерки). Общество не имеет собственных основных средств, нематериальных активов, незавершенных капитальных вложений и отложенных налоговых активов. Вся деятельность ранее велась на арендованных площадях, договоры аренды расторгнуты в 2024 году.

4.2. Запасы

Динамика запасов представлена в таблице 4.2.1.

Таблица 4.2.1 – Наличие и движение запасов в 2025–2023 гг., тыс. руб.

Вид запасов	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение за 2025 (+/-)
Товары для перепродажи	950	800	–	-800
Сырье и материалы	50	30	–	-30
Прочие запасы	2	2	–	-2
Итого запасы	1 002	832	–	-832

Пояснения:

Запасы, числившиеся на конец 2024 года, были полностью реализованы в первом квартале 2025 года. Новые закупки не производились в связи с прекращением хозяйственной деятельности.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств представлены в таблице 4.3.1.

Таблица 4.3.1 – Состав денежных средств, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Касса организации	---	---	10
Расчетные счета в банках	384	73	---

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Итого по стр. 1250	384	73	10

Снижение остатка денежных средств в 2025 году обусловлено погашением кредиторской задолженности и выплатой дивидендов при отсутствии поступлений от покупателей.

4.4. Капитал и резервы

Движение капитала представлено в таблице 4.4.1.

Таблица 4.4.1 – Изменение капитала в 2025–2023 гг., тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал и резервы
Остаток на 31.12.2023	10	1 199	1 209
Чистая прибыль 2024 года	—	511	—
Остаток на 31.12.2024	10	511	521
Чистая прибыль 2025 года	—	—	—
Остаток на 31.12.2025	10	0	10

4.5. Кредиторская задолженность

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности приведены в таблице 4.5.1.

Таблица 4.5.1 – Кредиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	170	378	—
Задолженность перед персоналом	---	---	—

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Задолженность по налогам и сборам	6	5	–
Прочие кредиторы	1	1	–
Итого кредиторская задолженность	177	384	–

Вся кредиторская задолженность, числившаяся на 31.12.2024, погашена в полном объеме в первом полугодии 2025 года. Просроченной задолженности не имеется.

5. Раскрытие отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка и расходы по обычной деятельности

Показатель	Код строки	2025 г.	2024 г.	Изменение, +/-
Выручка (за минусом НДС, акцизов)	2110	–	5 558	-5 558
Расходы по обычной деятельности	2120	–	(4 945)	-4 945
Валовая прибыль	2100	–	613	-613

В 2025 году хозяйственная деятельность не осуществлялась, выручка от реализации отсутствует. Расходы по обычной деятельности также не производились.

5.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	Код строки	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате	2330	–	–
Прочие доходы	2340	–	–
Прочие расходы	2350	–	(12)

В 2024 году прочие расходы включали банковские комиссии. В 2025 году операции по расчетным счетам не осуществлялись.

5.3. Налог на прибыль и чистая прибыль

Показатель	Код строки	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	2410	–	(90)
Чистая прибыль	2400	–	511

Отсутствие чистой прибыли в 2025 году обусловлено полным прекращением деятельности.

6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2025 в соответствии с приказом № 2 от 15.12.2025. Проверены:

- товарно-материальные ценности (акт № 1 от 28.12.2025) – остатки отсутствуют;
- денежные средства (акт сверки с банком);
- расчеты с дебиторами и кредиторами (акты сверки).

Расхождений фактических данных с учетными не выявлено.

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции со связанными сторонами (участником, аффилированными лицами) не осуществлялись, за исключением выплаты дивидендов, отраженной в разделе 4.4. Задолженность перед участником на конец отчетного периода отсутствует.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не ведет активной хозяйственной деятельности. Организация не имеет обязательств перед кредиторами, располагает незначительным остатком денежных средств (10 тыс. руб.). Руководство рассматривает возможность возобновления деятельности либо инициирования процедуры ликвидации в 2026 году. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, однако существует неопределенность в отношении возможности продолжения деятельности в будущем.

9. Дата составления пояснений и подписи

Дата составления настоящих пояснений: 23 марта 2026 года.

| Руководитель Общества | _____ | Проколова К.Ю. |

| Главный бухгалтер | _____ | Проколова К.Ю. (исполнение обязанностей) |