

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПолиТЭК» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПолиТЭК» (ООО «ПолиТЭК») зарегистрировано по адресу: 692527, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Сергея Ушакова, д. 8В, кв. 4.

Организация применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль и страховых взносов.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и представлена в упрощённой форме (ОКУД 0710001, 0710002).

2. Учётная политика

Учётная политика сформирована с учётом ПБУ 1/2008.

- Активы и обязательства отражаются в тысячах рублей.
- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства и нематериальные активы отсутствуют (балансовая стоимость равна нулю).
- Материально-производственные запасы на конец отчётного периода отсутствуют.

3. Структура и динамика показателей баланса

Актив (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 395	2 696	3 527
Финансовые и другие оборотные активы			
(включая дебиторскую задолженность)	1 259	2 432	2 459
из них дебиторская задолженность	1 258	2 432	2 459
Нематериальные, финансовые и другие			
внеоборотные активы	—	—	3
Итого активов	2 654	5 128	5 989

Валюта баланса за 2025 год снизилась на 48% по сравнению с 2024 годом, что обусловлено уменьшением дебиторской задолженности и остатков денежных средств.

Пассив (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал (нераспределённая прибыль)	1 029	656	458
Долгосрочные заемные средства	356	270	1 560
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 269	4 203	3 971
Итого пассивов	2 654	5 129	5 989

Собственный капитал увеличился за счёт чистой прибыли отчётного года. Кредиторская задолженность сократилась на 70% в связи с погашением обязательств перед поставщиками. Долгосрочные заёмные средства возросли на 86 тыс. руб., что связано с привлечением финансирования.

4. Финансовые результаты

Показатель (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	7 076	24 756	–17 680
Расходы по обычной Деятельности	(5 915)	(24 306)	+18 391
Прочие доходы	351	371	–20
Прочие расходы	(1 013)	(574)	+439
Налог при УСН	(125)	(49)	+76
Чистая прибыль	374	198	+176

Снижение выручки обусловлено сокращением объёмов реализации. Расходы по обычной деятельности уменьшились пропорционально выручке. Чистая прибыль увеличилась на 176 тыс. руб. за счёт более низкого уровня себестоимости в процентном отношении к выручке и наличия прочих доходов.

5. Пояснения к отдельным статьям

- Финансовые и другие оборотные активы (1 259 тыс. руб.) почти полностью представлены дебиторской задолженностью (1 258 тыс. руб.) – это задолженность покупателей и заказчиков, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.
- Долгосрочные заемные средства (356 тыс. руб.) – долгосрочный кредит, привлечённый в 2025 году.
- Кредиторская задолженность (1 269 тыс. руб.) – обязательства перед поставщиками и подрядчиками, все краткосрочные.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку статей отчётности, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «ПолиТЭК» отражает достоверное финансовое положение организации на 31.12.2025 и финансовые результаты её деятельности за 2025 год.

Директор ООО «ПолиТЭК»
_____/Съёмщиков Д.В./