

**Пояснительная записка ООО «Полесье»
к годовому отчету за 2025 год**

I. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	1. ОКВЭД 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Дополнительные	1. ОКВЭД 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров 2. ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная 3. ОКВЭД 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам 4. ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению 5. ОКВЭД 52.24 Транспортная обработка грузов 6. ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками 7. ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества 8. ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 Бухгалтерский учет Общества за 2025 год подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора от 28.12.2024г.

2.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

2.4 Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности Общества применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономки России.

В случае отсутствия унифицированного аналога применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст. 9 Закона № 402-ФЗ.

2.5 Перечень должностей лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества по согласованию с главным бухгалтером.

2.6 Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С: Предприятие 8.3".

2.7 В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета Общество ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем.

2.8 При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не 5% (пяти процентов).

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

2.9 Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

2.10 Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.11 Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

2.12 Начисление амортизации по основным средствам приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

2.13 Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.14 Общество произвело переоценку объектов ОС.

2.15 Фактические затраты на ремонт ОС включаются в состав затрат на производство по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

2.16 Оценка материалов при их выбытии (списании) производится по средней себестоимости.

2.17 Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке товаров отражаются в составе издержек обращения.

Оценка товаров при выбытии производится по средней себестоимости.

2.18 Общество формирует резерв по сомнительным долгам по итогам отчетного года.

2.19 Резерв на оплату отпусков формируется на весь персонал в совокупности.

2.20 В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью.

2.21 В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.22 Иные резервы предстоящих расходов и платежей в Обществе не создаются.

2.23 Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в доходах от обычных видов деятельности.

2.24 Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.25 Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

2.26 Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.27 Общество не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025г. (ОС, касса, товары, материалы, расчеты с покупателями/поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами), результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них утверждены приказами директора № 4 от 31.12.2025г., №5 от 30.12.2025г, №6-10 от 31.12.2025г.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации, значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Общество не имеет нематериальных активов

4. Строка 1150 «Основные средства» - 48 051 (таблицы к разделу 4 пояснений к бухгалтерскому балансу)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений.

В рамках инвентаризации активов, по состоянию на 31.12.25г., проверкой установлено отсутствие признаков обесценения основных средств. Ликвидационная стоимость основных средств была определена заключением комиссии от 30.12.2025г. в сумме 35198 тыс. руб.

5. Финансовые вложения (таблицы к разделу 5 пояснений к бухгалтерскому балансу)

Строка 1170 «Финансовые вложения» 9 879 тыс. руб.:

В том числе:

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)	
	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные займы		559
Вклад в уставные капиталы сторонних организаций	9320	9320
Итого	9320	9879

Строка 1240 «Предоставленные займы» 559 тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)		Срок погашения
	31.12.2025	31.12.2024	
Краткосрочные займы	559	-	08.07.2026г.

В рамках инвентаризации активов, по состоянию на 31.12.25г., проверкой установлено отсутствие признаков обесценения долгосрочных финансовых вложений.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы 74 339 тыс. руб.

В том числе:

Временные разницы	31.12.2024г.	Изменение в связи с возникновением (погашением) временных разниц	31.12.2025г.
Оценочные обязательства и резервы.	1 298	118	1 416
Курсовые разницы по расчетам в валюте		1 685	1 685
Расходы будущих периодов	575	-18	557
Резервы по сомнительным долгам	9 244	211	9 455
Убытки прошлых лет		61 226	61 226
Итого	11 117	63 222	74 339

6. Строка 1210 «Запасы» - 335 324 тыс. руб. (таблицы к разделу 6 пояснений к бухгалтерскому балансу)

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение себестоимости выбывших материальных ресурсов осуществлялось по средней себестоимости.

В рамках инвентаризации активов, по состоянию на 31.12.25г., проверкой установлено отсутствие признаков обесценения запасов.

7. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 1 134 832 тыс. руб. (таблицы к разделу 7 пояснений к бухгалтерскому балансу).

Задолженность покупателей отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2024г. сумма резерва по сомнительным долгам составляла 36 975 тыс.руб.

В течение 2025г. начислен резерв в сумме 2 990 руб., списан по погашенной (списанной) задолженности в сумме 2 144 тыс. руб.

На 31.12.2025г. сумма резерва составляет 37 821 тыс.руб.

Порядок создания резерва и критерии оценки вероятности и признания долгов сомнительными определено Учетной политикой Общества и регламентируется «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ МинФина от 29.07.1998г. №34н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам учитывается на сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам» обособленно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Дт 91).

Списание сумм сомнительных долгов по истечении сроков исковой давности или по другим основаниям за счет резерва отражено в учете:

Дт 63 Кт 91;

Дт 91 Кт 62

В 2025г. списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность на сумму 2 410 тыс. руб.

8. Обязательства (таблицы раздела 8 пояснений к бухгалтерскому балансу)

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства 10 537 тыс. руб.

В том числе:

Временные разницы	31.12.2024г.	Изменение в связи с возникновением (погашением) временных разниц	31.12.2025г.
Курсовые разницы по расчетам в валюте	53	1 686	1 739
Основные средства	6	8 792	8 798
Итого	59	10 478	10 537

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество нарушило финансовый ковенант, установленный Кредитным договором №40-03-8КЛ-025 от 18.03.2025г. с ОАО «Банк развития Республики Беларусь» (далее - кредитный договор). В соответствии с условиями договора, Общество обязано не допускать ухудшения финансового состояния, невыполнения предоставленной программы по выходу на прибыльную и рентабельную работу. Согласно программе по выходу на прибыльную и рентабельную работу, представленной Банку от ООО «Полесье», планировался убыток по итогам 2025 года не более 33 055 тыс. рублей. По данным бухгалтерской отчетности, чистый убыток за 2025 год составил 163 464 тыс. руб. Нарушение ковенанта дает Банку право требовать досрочного погашения задолженности (18 700 тыс. белорусских рублей) и приостановить предоставление кредита. На отчетную дату Обществом не получено письменное предупреждение о предъявлении требований о досрочном погашении (приостановлении) кредита. Задолженность по кредитному договору отражена в составе краткосрочных обязательств. Руководство предпринимает меры по оптимизации финансового результата для соблюдения ковенанта в будущем.

9. Обеспечение обязательств.

Наименование ценностей	Сумма, (тыс. руб.)	Предполагаемый период учета
Обеспечения, обязательства выданные по договорам поручительства	39 464	2028 год (условия договоров)

10. Государственная помощь

В 2025 году, как и в предыдущие годы, Общество не пользовалось средствами государственной поддержки, в том числе в виде субсидий, общество не получало бюджетные средства, в том числе на финансирование капитальных затрат, финансирование текущих расходов.

IV Пояснения к отчету о финансовых результатах :

11.1 Строка 2110 «Выручка»(тыс. руб.)

Виды деятельности	2025г.	2024г.	Изменение (%)
Оптовая торговля	2 020 445	1586957	21,18
Транспортные услуги	99 462	104055	-4,41
Маркетинговые услуги	0	97244	-100
Итого:	2 119 907	1 788 256	15,64

За 2025г. выручка от доходов по обычным видам деятельности увеличилась на 331651 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности - оптовой торговле на 433488 тыс. руб.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество (не) имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Выручка от реализации в 2025 составила: 2 119 907 тыс..руб., в том числе:

Внутренний рынок 1 954 321 тыс. руб.

Экспорт 165 586 тыс. руб.

Экспортные поставки в 2025г. Общество осуществляло в Республику Беларусь.

11.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Виды деятельности	2025г.	2024г.	(тыс. руб.) Изменение (%)
Оптовая торговля	1559869	1157326	25,81
Итого:	1559869	1157326	

За 2025г., по сравнению с 2024г., увеличилась себестоимость продаж (товаров) по обычным видам деятельности на 402 543 тыс. руб.

11.3 Строка 2100 «Валовая прибыль»

Виды деятельности	2025г.	2024г.	(тыс. руб.) Изменение (%)
-------------------	--------	--------	----------------------------------

Оптовая торговля	2020445	1586957	21,18
Транспортные услуги	99462	104055	-4,41
Маркетинговые услуги	0	97244	-100
Себестоимость товара	(1559869)	(1157326)	25,81
Итого валовая прибыль:	560038	630930	-11,24

За 2025г. валовая прибыль от доходов по обычным видам деятельности уменьшилась на 70 892 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности - оптовой торговле уменьшилась на 70 892 тыс. руб.

11.4 Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	2025г.		2024г.	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме расходов (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме расходов (%)
Заработная плата	103 193	18,96	101 091	26,50
Материалы	51 805	9,52	53 446	14,01
Реклама и маркетинг	20 479	3,76	27 130	7,11
Обслуживание автомобилей	77 136	14,17	60 353	15,82
Складские расходы	165 881	30,47	32 432	8,50
Начисления на заработную плату	33 565	6,17	32 699	8,57
Транспортные расходы	36 292	6,67	19 315	5,06
Платные дороги	14 433	2,65	17 505	4,59
Оценочное обязательство на оплату отпусков	9 572	1,76	8 905	2,33
Страхование	7 970	1,46	8 313	2,18
Командировочные расходы	6 160	1,13	7 174	1,88
Аренда	2 931	0,54	3 020	0,79
Амортизация основных средств	3 751	0,69	2 619	0,69
Услуги банка	3 619	0,66	2 284	0,60
Услуги связи	1 815	0,33	1 864	0,49
Налоги и сборы	1 432	0,26	806	0,21
Прочие	4295	0,79	2 513	0,66
ИТОГО	544 329	100	381 469	100

За 2025 год коммерческие расходы увеличились на 162 860 тыс. руб.

11.5 Строка 2200 «Прибыль от продаж»

Показатели	2025г.	2024г.	(тыс. руб.)
			Изменение (%)
Прибыль от продаж	15 709	249 461	-93,70

За 2025 год прибыль от продаж уменьшилась на 233 752 тыс. руб.

11.6 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025г.	2024г.
-------------------------	--------	--------

	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме доходов (расходов) (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме доходов (расходов) (%)
Прочие доходы				
Списание резерва по сомнительным долгам	-	-	8 610	67,86
Курсовые разницы	4 519	7,97	767	6,05
Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	-	-	1276	10,06
Сдача имущества в аренду или субаренду	89	0,16	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	243	1,92
Проценты к получению	265	0,47	107	0,84
Возмещение убытков	367	0,65	1002	9,72
Изменение ликвидационной стоимости основных средств	35160	62,02	-	-
Реализация услуг	15 225	26,86	-	-
Прочие доходы	1066	1,88	681	3,13
Итого прочие доходы	56 691	100	12686	100
Прочие расходы				
Бонусные премии	198 813	68,89	175916	67,71
Услуги факторинга	31928	11,06	34040	13,10
Проценты к уплате	36339	12,59	34700	13,36
Страхование	6 071	2,10	4379	1,69
Расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	-	-	1302	0,50
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	406	0,14	2420	0,93
Результат по договору цессии	-	-	1200	0,46
Курсовые разницы	4154	1,44	1302	0,50
Формирование резерва по сомнительным долгам	2 677	0,93	1339	0,52
Услуги банка	689	0,24	661	0,25
Штрафы (пени, неустойки)	2053	0,71	955	0,37
Прочие	5479	1,90	1598	0,62
Итого прочие расходы	288609	100	259812	100

За 2025г. прочие доходы увеличились на 44 005 тыс. руб. Прочие расходы увеличились на 28 797 тыс. руб.

12. Иная информация

Общая информация об организации

12.1 Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Полесье".

Почтовый адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.

Юридический адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.
Фактический адрес: 214032, г. Смоленск, ул. Лавочкина, 55, офис 203А.

12.2 *Регистрация*: 30 декабря 2008 года, государственный регистрационный номер 67№001576118, выданный ИФНС России по Промышленному району.
ОГРН 1086731017955
ИНН 6729017564 / КПП 672901001

12.3 *Кредитные учреждения*: Смоленское отделение №8609 ПАО Сбербанк г. Смоленск, Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, ПАО "БАНК УРАЛСИБ", АО "АЛЬФА-БАНК".

12.4. Сведения об Уставном капитале:

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом. Последнее изменение к уставу, связанное с увеличением уставного капитала зарегистрировано 30.12.2008г. серия 67 №001576118, Изменения размера уставного капитала, внесенные в Устав 02.11.2011г. своевременно отражены в бухгалтерском балансе.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Размер уставного капитала составляет 202 000 (двести две) тыс. рублей.

Резервный капитал не создавался.
Добавочный капитал не создавался.

Участниками Организации являются:

Совместное общество с ограниченной ответственностью «ПП Полесье» (РБ), размер доли 200 тыс. руб., что составляет 99% уставного капитала;

Дмитрук Игорь Васильевич (гражданин РБ) размер доли 2 тыс. руб., что составляет 1% уставного капитала.

12.5 Предмет деятельности Общества:

– оптовая, мелкооптовая продажа детских игрушек из пластмассы и других хозяйственных принадлежностей из пластмассы;

– оказание транспортных услуг.

12.6 Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 66 человек.

12.7 Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АУДИТ–КРИСТАЛЛ».

Сокращенное наименование: ООО АФ «АУДИТ–КРИСТАЛЛ».

Юридический адрес: 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8

Почтовый адрес: 214012, г. Смоленск, ул. Ново-Московская, д. 2/8

Информация о наличии существенных интересов:

Аудитор и должностные лица аудитора не являются взаимозависимыми лицами. Тесных деловых взаимоотношений, также родственных связей между руководителями Общества и аудиторами нет.

12.8 Управление Обществом

Управление Обществом в соответствии с Уставом осуществляет директор.

Операции со связанными сторонами.

12.9 В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, (тыс. руб.)
Преобладающие хозяйственные общества ООО «ПП Полесье»	99 % уставного капитала	Продажа Покупка	159 744 1 364 826
Дочерние хозяйственные общества ООО «Премиум»	100% уставного капитала	Покупка Продажа	44 456 161 750
Дочерние хозяйственные общества ООО «Лидер»	100% уставного капитала	Продажа	1 049
Зависимые хозяйственные общества ООО «Полесье ДГ»	49% уставного капитала	Покупка Продажа	203 119 3 609
Основной управленческий персонал организации (директор, зам. директора, гл. бухгалтер, зам. гл. бухгалтера, юрист)	Трудовые договоры	Краткосрочные вознаграждения - оплата труда за 2025, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	12 746
Другие связанные стороны Дмитрук И.В.	1% уставного капитала		-
Конечные бенефициары: Общество на данный момент не имеет необходимой информации в отношении своих бенефициарных владельцев, но приняло все доступные меры для того, чтобы установить соответствующие сведения относительно бенефициаров (запросы участникам).			

Начисление и выплата дивидендов Обществом не производилась.

Чистые активы

12.10 Чистые активы:

На 01.01.2025 – 311 353 тыс. руб.

На 31.12.2025 – 147 889 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 превышает величину ее уставного капитала.

Прочее

12.11 Распределение прибыли

Распределение прибыли за 2025 участниками не проводилось.

12.12 Расходы на чрезвычайные обстоятельства

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году нет.

12.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом не выявлены.

12.14. Условные факторы хозяйственной деятельности

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

Финансовые показатели

12.15 Аналитические коэффициенты, характеризующие финансовые показатели деятельности Общества:

Показатели	Значения		
	Норма	Рассчитанные по балансу на 31.12.2025	Рассчитанные по балансу на 01.01.2025
Коэффициент текущей ликвидности	Не менее 1,5	1,02	1,37
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Не менее 0,1	0,01	0,26
Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности	Не менее 1,0	1,10	1,40

– коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 1,02;

– коэффициент обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода имеет значение более 0,01.

– значение коэффициента восстановления (утраты) платежеспособности 1,10, определенного исходя из значения периода восстановления платежеспособности, равного шести месяцам, и нормативного значения коэффициента текущей ликвидности, равного 1,02.

– Показатели, характеризующие финансовое положение Общества, два имеют значения ниже нормы, коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности имеет значение в пределах нормы.

12.16 Информация о непрерывной деятельности.

В течение 2025 года события, в том числе события и ограничения, введенные в условиях обострения внешнеполитической ситуации (проведение специальной военной операции СВО) и введения санкций в отношении Российской Федерации (колебания курса валют, проблем с логистикой и т.п.), оказали негативное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно. ООО «Полесье» продолжает осуществлять деятельность по оптовой торговле непродовольственными, потребительскими товарами и оказанию транспортных услуг, искать путь к дальнейшему развитию и укреплению финансового положения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководством Общества проведена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

12.16 Приложения (табличная форма)

Основные средства (приложение к пункту 4)

Финансовые вложения (приложение к пункту 5)

Запасы (приложение к пункту 6)

Дебиторская задолженность (приложение к пункту 7)

Обязательства (приложение к пункту 8)

Обеспечения обязательств (приложение к пункту 9)

Государственная помощь (приложение к пункту 10)

Расходы по обычным видам деятельности (приложение к пункту 11)

Директор

И.В. Дмитрук

«26» марта 2026 г.



