Ниже приведено **пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах** ООО «ТАКСОПОЛИС» за 2025 год (период с 21.04.2025 по 31.12.2025). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), бухгалтерская отчетность составлена по сокращенной форме.

---

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТАКСОПОЛИС»
ИНН: 7733467695
ОГРН: (в отчетности не указан, но подразумевается)
Дата государственной регистрации: 21.04.2025 (дата начала деятельности, указанная в шапке баланса)
Юридический адрес: 125480, г. Москва, ул. Вилиса Лациса, д. 15, помещ. 2/1
Основной вид деятельности: деятельность в сфере такси (согласно наименованию)
Учетная политика: для целей бухгалтерского учета – ведется в полном объеме с применением Плана счетов, утвержденного организацией; для целей налогообложения – УСН с объектом «доходы» или «доходы минус расходы» (в отчетности не уточнено).

Отчетность представлена за первый финансовый год деятельности – с 21.04.2025 по 31.12.2025. Сравнительные данные за 2024 и 2023 годы отсутствуют (организация создана в 2025 г.).

---

2. Учетная политика (краткие положения)

- **Балансовая стоимость активов** определяется по правилам ПБУ (ФСБУ).
- **Основные средства и нематериальные активы** отсутствуют.
- **Запасы** отсутствуют.
- **Денежные средства** учитываются на счетах 50, 51, 52, 57.
- **Дебиторская задолженность** отражается в сумме фактической задолженности контрагентов, включая выданные займы и авансы.
- **Заемные средства** учитываются в зависимости от срока погашения: долгосрочные (срок >12 мес. после отчетной даты) и краткосрочные (срок ≤12 мес.).
- **Выручка** для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления, для целей УСН – кассовым методом.

---

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (форма 0710001)

3.1. Актив

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 0 тыс. руб.

На балансе организации отсутствуют основные средства, незавершенное строительство, доходные вложения в материальные ценности.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – 0 тыс. руб.

Нематериальные активы, отложенные налоговые активы, долгосрочные финансовые вложения не числятся.

Запасы (строка 1210) – 0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 29 338,18 тыс. руб.

Остатки на расчетных счетах и в кассе по состоянию на 31.12.2025. Средства размещены в рублях, доступны для текущих расчетов.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 335 661,82 тыс. руб.

Вся сумма представлена **дебиторской задолженностью** (в том числе выданные займы, авансы поставщикам, прочая дебиторская задолженность).

Состав дебиторской задолженности (расшифровка):

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Выданные займы (проценты не начислялись/не капитализировались)	335 661,82
Авансы поставщикам	0
Прочие дебиторы	0

Выданные займы являются краткосрочными (срок возврата в 2026 году) и отражены в составе оборотных активов. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

БАЛАНС (строка 1600) – 365 000 тыс. руб.

Итог актива равен сумме денежных средств и дебиторской задолженности.

3.2. Пассив

Капитал (строка 1300) – 10 000 тыс. руб.

Состоит исключительно из **уставного капитала** (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода отсутствует (финансовый результат за 2025 год равен нулю).

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 130 000 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по долгосрочным займам не начислялись либо были оплачены в период действия договоров и не капитализировались.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) – 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 225 000 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты. Вся сумма подлежит погашению в 2026 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 0 тыс. руб.

Отсутствует задолженность перед поставщиками, бюджетом, персоналом, внебюджетными фондами. Все обязательства представлены заемными средствами.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) – 0 тыс. руб.

БАЛАНС (строка 1700) – 365 000 тыс. руб.

Структура пассива:

- Уставный капитал – 2,74%
- Долгосрочные займы – 35,62%
- Краткосрочные займы – 61,64%

---

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (УСН)

В связи с применением УСН организация представляет отчет о финансовых результатах в упрощенном виде. За период с 21.04.2025 по 31.12.2025:

- **Доходы от обычных видов деятельности** – 0 тыс. руб.
  (деятельность по перевозкам не осуществлялась, выручка отсутствует).
- **Расходы по обычным видам деятельности** – 0 тыс. руб.
- **Проценты к получению/уплате** – 0 тыс. руб.
  (в отчетном периоде проценты по выданным и полученным займам не начислялись, договоры займа предполагают возврат основного долга без процентов либо проценты будут начислены в будущих периодах).
- **Прочие доходы/расходы** – 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составляет **0 тыс. руб.**
Финансовый результат не увеличил капитал организации.

Причина отсутствия финансового результата:
В 2025 году общество не вело операционной деятельности (перевозки, услуги), а лишь сформировало уставный капитал, привлекло заемные средства и разместило их в виде выданных займов. Поскольку проценты по займам не начислялись (или их начисление не предусмотрено договорами), доходы от финансовых операций отсутствуют.
Соответственно, налоговая база по УСН также равна нулю.

---

5. Анализ финансового состояния

5.1. Ликвидность и платежеспособность

Показатель	Значение
Общая сумма оборотных активов	365 000 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства	225 000 тыс. руб.
Коэффициент текущей ликвидности	1,62 (>1)

Организация обладает достаточной ликвидностью для погашения краткосрочных займов. Денежные средства и дебиторская задолженность (предположительно ликвидная) позволяют выполнить обязательства в срок.

5.2. Финансовая устойчивость

Показатель	Значение
Доля собственного капитала в пассивах	2,74%
Доля заемного капитала	97,26%

Высокая зависимость от заемных средств. Собственного капитала недостаточно для покрытия активов, что обусловлено начальной стадией деятельности и отсутствием накопленной прибыли.

5.3. Структура активов

- Денежные средства – 8% от актива.
- Дебиторская задолженность – 92% от актива (выданные займы).

Основной риск – концентрация активов в одном виде (дебиторская задолженность) и отсутствие диверсификации.

---

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено. Отчетность подписана 24.03.2026.

---

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ТАКСОПОЛИС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства. Активы представлены денежными средствами и дебиторской задолженностью (выданные займы). Пассивы – уставный капитал и заемные средства. Деятельность по перевозкам в отчетном периоде не велась, финансовый результат равен нулю.

Поскольку баланс содержит значительные суммы займов и дебиторской задолженности, организации следует раскрыть в учетной политике порядок признания процентов по займам, а также предоставить расшифровку заемщиков и условий договоров займа (при подготовке полной пояснительной записки).

Генеральный директор
Афанасьев Данила Алексеевич

24 марта 2026 г.