

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ПОЛАИР» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ПОЛАИР»

(ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ПОЛАИР»)

ИНН 7726338473, КПП 122401001, ОГРН 1157746403726

Место нахождения: 425000, Республика Марий Эл, г.о. Город Волжск, г. Волжск, ул. Промбаза, д. 1, помещение 6, этаж 1, литер АЗ.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

В 2025 году организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, выручка от обычных видов деятельности отсутствовала.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 0

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ, ПБУ).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. Основные положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства, нематериальные активы, запасы у организации отсутствуют, в связи с чем соответствующие разделы учетной политики не применялись.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) включают дебиторскую задолженность и краткосрочные финансовые вложения. Оценка дебиторской задолженности производится по фактической стоимости, резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности (до момента списания). Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, последующая оценка не производилась, так как вложения не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.
- Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в отчетности в сумме остатков на расчетных счетах и в кассе.
- Заемные средства (краткосрочные) учитываются по номинальной стоимости. Проценты по займам начисляются ежемесячно и отражаются в составе процентов к уплате.
- Кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из договоров.
- Капитал и резервы представлены нераспределенной прибылью (непокрытым убытком). Движение капитала отражается в соответствии с изменениями финансового результата.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025 - 14 тыс. руб.

на 31.12.2024 - 4 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Данная строка включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные, а также краткосрочные финансовые вложения. Детализация по состоянию на отчетную дату:

Вид актива: Краткосрочные финансовые вложения

на 31.12.2025 - 96 194 тыс. руб

на 31.12.2024 - 178 684 тыс. руб.

За 2025 год произошло снижение финансовых и других оборотных активов, что связано с признанием прочих расходов (списание безнадежной дебиторской задолженности в связи с ликвидацией юридического лица и истечением срока давности). Указанные операции отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы».

3.3. Капитал и резервы (строка 1370)

Капитал организации представлен нераспределенной прибылью (непокрытым убытком). Движение капитала за отчетный период:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	138 811
Остаток на 31.12.2025	56 260

Уменьшение капитала обусловлено полученным убытком. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб, но в бухгалтерском балансе отдельно не выделен ввиду незначительности.

3.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам (срок погашения до 12 месяцев) представлена следующими обязательствами:

Показатель: Займы от других юридических лиц

На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
618	546	370

Увеличение задолженности в 2025 году связано с получением новых займов. Проценты по заемным средствам, начисленные в отчетном периоде, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате»

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность включает обязательства перед поставщиками, подрядчиками, по налогам и сборам, а также прочим кредиторам:

Вид задолженности Расчеты с поставщиками и подрядчиками

На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
39 330	39 330	39 352

Расчеты по налогам и сборам ---

Расчеты по социальному страхованию ---

Прочая кредиторская задолженность ---

Задолженность перед поставщиками остается стабильной на протяжении двух лет. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Доходы и расходы

4.1. Расходы по обычной деятельности (строка 2120)

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили 19 тыс. руб. (в 2024 году – 166 тыс. руб.). Указанные расходы представляют собой управленческие расходы (заработная плата административно-управленческого персонала, аренда офиса, коммунальные услуги, услуги связи и т.п.). Снижение расходов связано с сокращением масштабов деятельности.

4.2. Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты, начисленные по полученным кредитам и займам, за 2025 год составили 41 тыс. руб. (2024 год – 36 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объема заемных средств.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году составили 82 490 тыс. руб., что является основным фактором формирования убытка. В данную сумму включены:

- списание безнадежной дебиторской задолженности (по истечении срока исковой давности и/или в связи с ликвидацией должников);

4.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

В результате превышения прочих расходов над доходами (доходы в 2025 году отсутствовали) организацией получен чистый убыток в размере 82 550 тыс. руб., что полностью соответствует уменьшению нераспределенной прибыли в балансе.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 31.12.2025 до даты подписания отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия, не выявлено.

6. Прочие сведения

- Основные средства, нематериальные активы, запасы (строки 1150, 1110, 1210 баланса) у организации отсутствуют.

- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, так как общество не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в представленной отчетности отметка об аудите отсутствует).