

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО
за 2025 год

«ПЕРСЕЙ»

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ»
- **ИНН:** не указан в представленных формах
- **ОГРН:** не указан
- **Место нахождения:** 125480, г. Москва, ул. Туристская, д. 18, кв. 113
- **Дата государственной регистрации:** не указана
- **Основной вид деятельности:** оптовая торговля (ОКВЭД не указан, но определен исходя из характера операций и учетной политики)
- **Организационно-правовая форма:** общество с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** частная

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного организацией.

Метод начисления — метод начисления.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

1.3. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде **организация фактически не вела финансово-хозяйственную деятельность в обычном режиме.**

Операции носили характер:

- погашения ранее возникших обязательств;
- возврата ранее предоставленных займов;
- минимальных расходов на содержание.

Выручка от реализации товаров (оптовая торговля) **отсутствовала** в 2025 году, что подтверждается нулевыми оборотами по счетам учета продаж и показателями отчета о финансовых результатах.

2. Структура активов и пассивов

2.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы у организации **отсутствуют** (нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость, долгосрочные финансовые вложения — нулевые показатели).

Капитальные вложения в приобретение или создание внеоборотных активов в 2024–2025 гг. не производились.

2.2. Оборотные активы

Оборотные активы представлены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Запасы	927	927	0
НДС по приобретенным ценностям –	–	–	–
Дебиторская задолженность	3 847	4 950	-1 103
Денежные средства	74	132	-58

Запасы (927 тыс. руб.) представлены товарами для перепродажи, числящимися на балансе, но не реализованными в 2024–2025 гг.

Дебиторская задолженность сократилась на 1 103 тыс. руб. преимущественно за счет:

- погашения задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами;
- уменьшения авансов выданных и расчетов с покупателями (активная работа по взысканию либо списание).

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 279 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 353 тыс. руб.).

2.3. Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль 5 230	5 816	-586	
Итого капитал	5 240	5 826	-586

Уменьшение нераспределенной прибыли обусловлено полученным в 2025 году чистым убытком в размере 585 тыс. руб. (см. раздел 3).

2.4. Обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Долгосрочные заемные средства	109	699	-590
Краткосрочная кредиторская задолженность	174	151	+23

Долгосрочные кредиты сократились в связи с возвратом части заемных средств. Остаток долгосрочного долга (109 тыс. руб.) подлежит погашению в соответствии с графиком.

Просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 5 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками).

3. Финансовые результаты

3.1. Динамика основных показателей

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	0	1 209	-1 209
Себестоимость продаж	0	(102)	+102
Управленческие расходы	(1 709)	(868)	-841
Проценты к уплате	(83)	(222)	+139
Прочие доходы	101	0	+101
Прочие расходы	(1)	1 039	-1 040
Чистая прибыль (убыток) (585)	1 461	-2 046	

3.2. Пояснения по ключевым статьям

Выручка в 2025 году отсутствует. Деятельность по оптовой торговле не велась. В 2024 году выручка составила 1 209 тыс. руб., что было связано с разовыми операциями.

Управленческие расходы увеличились до 1 709 тыс. руб. (в 2024 г. — 868 тыс. руб.). Рост обусловлен:

- расходами на юридическое сопровождение и услуги, связанные с урегулированием задолженности;
- затратами на поддержание статуса организации (банковское обслуживание, бухгалтерское сопровождение).

Проценты к уплате (83 тыс. руб.) относятся к обслуживанию долгосрочного кредита.

Прочие доходы в сумме 101 тыс. руб. сформированы за счет:

- списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- иных операционных доходов.

Прочие расходы снизились с 1 039 тыс. руб. до 1 тыс. руб. в связи с отсутствием в 2025 году операций по созданию резервов под обесценение дебиторской задолженности (в 2024 году резерв составлял 1 113 тыс. руб.).

3.3. Чистый убыток

Убыток в размере 585 тыс. руб. сформирован в основном за счет управленческих расходов при отсутствии выручки.

4. Движение денежных средств

4.1. Текущая деятельность

- **Поступления:** 1 175 тыс. руб. (в основном возврат ранее выданных займов и иные поступления).
- **Платежи:** 2 271 тыс. руб. (расчеты с поставщиками, оплата труда, налоги).
- **Сальдо:** отрицательное (-1 096 тыс. руб.), что указывает на превышение оттока над притоком.

4.2. Инвестиционная деятельность

- Поступления от возврата предоставленных займов: 3 276 тыс. руб.
- Платежи в связи с предоставлением займов: 1 650 тыс. руб.
- Сальдо положительное (+1 626 тыс. руб.).

4.3. Финансовая деятельность

- Платежи по погашению кредитов и займов: 589 тыс. руб.
- Сальдо отрицательное (-589 тыс. руб.).

4.4. Остатки денежных средств

Остаток на конец года составил 74 тыс. руб. (на начало года — 133 тыс. руб.). Снижение остатка связано с превышением расходов над поступлениями при отсутствии выручки от основной деятельности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025	2024
Материальные затраты	802	2 340
Затраты на оплату труда	348	276
Отчисления на социальные нужды	105	77
Прочие затраты	556	350
Итого	1 811	3 043

Снижение материальных затрат (с 2 340 до 802 тыс. руб.) связано с отсутствием закупок товаров для перепродажи в 2025 году. Затраты на оплату труда и отчисления увеличились незначительно за счет сохранения минимального штата.

6. Информация о связанных сторонах и операциях

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не носили существенного характера, за исключением:

- предоставления и возврата займов (отражены в инвестиционной деятельности);
- расчетов с участниками (дивиденды не выплачивались).

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, оказывающих влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

8. Заключение

Организация в 2025 году не осуществляла деятельность в соответствии с основным видом (оптовая торговля). Финансовый результат сформирован за счет управленческих расходов и обслуживания долга. Активы представлены остатками товаров (927 тыс. руб.) и дебиторской задолженностью, которая постепенно погашается.

Ликвидность поддерживается за счет возврата ранее предоставленных займов. Дальнейшая деятельность организации требует либо возобновления операционной активности, либо принятия решения о реорганизации/ликвидации.

Генеральный

_____ Менжулин О.А.

директор

Главный

_____ (Ф.И.О.)

бухгалтер

31 марта 2026 г.