Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА «ПОЛЮС»

за 2025 год

(в тысячах рублей)

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА «ПОЛЮС».
- **ИНН:** 9311008182.
- **Место нахождения:** 286126, Донецкая Народная респ., г.о. Макеевка, г. Макеевка, пер. Автобусный, д. 1.
- **Единица измерения:** тыс. руб.
- **Аудит:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежала (отмечено «НЕТ» в титульном листе).

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Оценка активов и обязательств производится в рублях. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (по состоянию на 31.12.2025)

2.1. Актив баланса

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)
Остаточная стоимость материальных внеоборотных активов на конец 2025 года составила **15 837 тыс. руб.** Снижение по сравнению с предыдущим годом (на 31.12.2024 — 22 786 тыс. руб.) связано с начисленной амортизацией и выбытием части основных средств в течение года.

Запасы (строка 1210)
Величина запасов на конец 2025 года — **10 634 тыс. руб.** Увеличение по сравнению с 2024 годом (6 846 тыс. руб.) обусловлено ростом товарных запасов в связи с увеличением объема деятельности и сезонным фактором на конец отчетного периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
Остаток денежных средств на счетах и в кассе на 31.12.2025 — **3 040 тыс. руб.** Снижение по сравнению с прошлым годом (на 31.12.2024 — 4 071 тыс. руб.) связано с погашением части кредиторской задолженности и пополнением запасов.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 + прочие)
На конец 2025 года показатель составил **1 151 тыс. руб.** В основном представлен дебиторской задолженностью покупателей со сроком погашения менее 12 месяцев.

2.2. Пассив баланса

Капитал (строка 1300)
Уставный капитал и нераспределенная прибыль на конец 2025 года — **11 117 тыс. руб.** Изменения за год не произошло.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)
На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным кредитам и займам составляет **10 280 тыс. руб.** Увеличение по сравнению с 2024 годом (7 900 тыс. руб.) связано с привлечением дополнительного долгосрочного финансирования для поддержания оборотных средств и развития деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)
На отчетную дату кредиторская задолженность составила **25 935 тыс. руб.** (в 2024 году — 15 655 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением задолженности перед поставщиками в связи с ростом закупок запасов во втором полугодии 2025 года.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

- **Выручка (строка 2110)** за 2025 год составила **54 150 тыс. руб.**, что на 3 462 тыс. руб. больше, чем в 2024 году (50 688 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема реализации товаров и продукции собственного производства.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — 53869 тыс. руб.** Рост расходов (в 2024 году — 47 985 тыс. руб.) обусловлен увеличением закупочных цен, ростом фонда оплаты труда и коммерческих расходов пропорционально выручке.

3.2. Налог на прибыль и чистая прибыль

- **Налог на прибыль (строка 2410) —281 тыс. руб.** Исчислен в соответствии с действующим законодательством.
- **Чистая прибыль (строка 2400)** за 2025 год составила **351 тыс. руб.** против 3 244 тыс. руб. в 2024 году. Уменьшение связано с увелечинем расходов на благоустройство предприятия ,ремонт оборудования.

Генеральный директор
_____ А. А. Алчаускас

Главный бухгалтер
_____ (расшифровка подписи)

«25» мая 2026 г.