ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОЛИХИМ»

сокращенное наименование – ООО «ПолиХим»
ОГРН 1205000053202, ИНН 5001134630, КПП 505001001
141143, Московская область, г.о. Щелково, д. Медвежьи Озера, д.151, офис 23

31 марта 2025 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПОЛИХИМ», ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ЗА 2024 ГОД

1. ООО «ПолиХим» (далее по тексту также – «Общество») было зарегистрировано как юридическое лицо - 06.07.2020 г.

2. Основной вид деятельности Общества - торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90).

3. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный год – 16 человек.

4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из правил составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации.

Показатели, отраженные в сформированной бухгалтерской отчетности, достаточны для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в его финансовом положении, поэтому включение в бухгалтерскую отчетность Общества дополнительных показателей и пояснений (кром указанных) не требуется; важная информация, не отраженная в сформированной бухгалтерской отчетности, и без знания которой невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности, в отчетном году, а также с даты окончания отчетного года до даты подписания настоящих пояснений, отсутствовала.

5. События после отчетной даты, которые в отдельности или в совокупности могли бы повлиять на сформированную бухгалтерскую отчетность за 2024 год, отсутствуют.

6. Оценочные обязательства, влияющие на сформированную бухгалтерскую отчетность за 2024 год.

В отчетном году в бухгалтерском (налоговом) учете начислялся резерв на предстоящую оплату отпусков работникам предприятия; сальдо данного резерва на конец отчётного года составляет 5 442 801 руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7. Отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения после событий, произошедших после 24 февраля 2022 года, разного рода санкций со стороны различных стран; при этом Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество подтверждает, что данные события не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, а также влияние на восприятие информации заинтересованным пользователями отчетности Общества за 2024 год.

8. Участниками Общества на конец отчетного года и на дату подписания настоящих пояснений являются:

- Фокин Юрий Иванович (ИНН 450206658332), номинальная стоимость доли – 340 000 руб., размер доли в процентах – 34 %;

- Захарченко Вера Анатольевна (ИНН 361800030796), номинальная стоимость доли – 330 000 руб., размер доли в процентах – 33 %;

- Королёв Игорь Олегович (ИНН 710408570605), номинальная стоимость доли – 330 000 руб., размер доли в процентах – 33 %.

Вышеуказанные физические лица являются фактическими бенефициарами Общества.

Общий размер уставного капитала Общества на конец отчетного года составляет 1 000 000 руб.;

в 2023 году уставный капитал Общества был увеличен с 10 000 руб. до 1 000 000 руб. за счет нераспределенной прибыли (имущества) Общества.

Дивиденды (распределение прибыли между участниками Общества) в 2023, 2024 годах, а также в период с даты окончания отчетного года по дату подписания настоящий пояснений, не начислялись и не выплачивались.

9. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Уставом Общества не предусмотрено образование совета директоров (наблюдательного совета) Общества.

В течение отчетного года была смена единоличного исполнительного органа (директора) Общества (запись в Едином государственном реестре юридических лиц номер 2245001230417 от 11 июня 2024 года): предыдущий директор - Дюкова Анна Алексеевна (ИНН 450210245112), новый директор - Фокин Юрий Иванович (ИНН 450206658332, участник Общества с наибольшей долей участия в уставном капитале Общества).

10. Связанные стороны.

На основании п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме.

В течение отчетного года в адрес связанных сторон (управленческого персонала, способного оказывать влияние на деятельность организации (директор, финансовый директор, коммерческий директор)) были произведены выплаты заработной платы за выполнение трудовых обязанностей в общем размере 25 238 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 3 939 тыс. руб.

11. В течение отчетного года Общество имело долгосрочные кредитные обязательства по двум кредитным договорам с ПАО Сбербанк:

- № 5001134630-23-2 от 05 сентября 2023 г. (процентная ставка по состоянию на конец отчетного года – 16,65 % годовых);

- № 5001134630-24-2 от 27 августа 2024 г. (процентная ставка по состоянию на конец отчетного года – 23 % годовых);

также на конец отчетного года имеется долгосрочный беспроцентный займ в сумме 163 466,37 руб. от займодавца - Фокин Юрий Иванович (директор и участник Общества с наибольшей долей участия в уставном капитале Общества);

кредитные (заемные) обязательства погашаются своевременно, просроченной задолженности нет;

общая сумма задолженности по кредитам (включая начисленные проценты), займам на конец отчетного года составляет 185 509 418,12 руб., в том числе:

руб.

	Сальдо на начало	Оплата	Поступление	Сальдо на конец
Расчеты по кредитам и займам				
Кредиты				
ПАО СБЕРБАНК	85 996 099,22	204 362 579,22	302 366 480,00	184 000 000,00
5001134630-23-2	85 996 099,22	199 362 579,22	197 366 480,00	84 000 000,00
5001134630-24-2		5 000 000,00	105 000 000,00	100 000 000,00
Проценты по кредитам				
ПАО СБЕРБАНК		21 594 025,80	22 939 987,55	1 345 961,75
5001134630-23-2		13 992 905,59	15 024 659,69	1 031 754,10
5001134630-24-2		7 601 120,21	7 915 327,86	314 207,65
Займы				
Фокин Юрий Иванович	163 456,37			163 456,37
б/н от 26.01.2022	163 456,37			163 456,37
Итого	86 159 555,59	225 956 605,02	325 306 467,55	185 509 418,12

12. Расшифровка доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности:

руб.

Наименование	Сумма
Выручка с НДС всего	2 063 795 883,87
Выручка без НДС всего	1 721 868 583,71
в том числе:	
выручка от торговли товарами (основная деятельность)	1 721 868 583,71

Расходы от обычных видов деятельности:

руб.

Наименование	Сумма
1. Себестоимость продаж	1 482 500 443,06
в том числе:	
стоимость реализованных товаров (основная деятельность)	1 482 500 443,06
2. Расходы на продажу	
Амортизация основных средств, находящихся в собственности	4 428 056,55
Арендная плата	3 611 893,66
Валютный контроль	3 549 348,67
Расходы на доставку товаров до покупателей	7 620 305,61
Доставка корреспонденции	33 398,72
Имущественные налоги	151 352,00
Командировочные расходы	287 016,98
Аудиторские, юридические, консультационные услуги	210 000,00
Амортизация основных средств, полученных в лизинг	6 817 658,23
Малоценное оборудование и запасы	133 153,33
Материальные расходы	3 783 188,78
Обслуживание автомобиля	679 222,12
Оплата труда	47 585 180,60
Страховые взносы на пенсионное, медицинское и социальное страхование	7 637 215,23
Страховые взносы от несчастных случаев на производстве	95 170,34
Представительские расходы	29 091,79
Прочие налоги и сборы	24 000,00
Расходы на рекламу ненормируемые	525 400,00
Резерв на оплату отпусков	5 442 801,00
Складские расходы	357 613,00
Содержание служебного автотранспорта	224 471,93
Страховая премия по договорам страхования	985 637,36
Прочие услуги банков	494 371,62
Услуги программиста	23 000,00

Прочие расходы, не вошедшие в другие группы	31 764 871,27
Итого расходы на продажу	126 493 418,79
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 608 993 861,85

13. Расшифровка прочих доходов и расходов.

Прочие доходы:

руб.

Наименование	Сумма
Курсовые разницы (сальдированные)	8 282 944,32
Исправительные записи по операциям прошлых лет	5 200 067,91
Пени, штрафы к получению	139 406,20
Оприходование излишков	115 608,00
Проценты к получению	85 819,68
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	54 858,38
Доходы, связанные с продажей валюты (сальдированные)	5 545,12
Прочие доходы	921,37
Итого	13 885 170,98

Прочие расходы:

руб.

Наименование	Сумма
Проценты к уплате	22 939 987,55
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6 346 900,87
Пени, штрафы к уплате	717 921,53
Услуги банка	522 598,36
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	500 435,06
Недостачи и потери от порчи	128 082,78
Прочие расходы	1 840 665,12
Итого	32 996 591,44

14. У Общества в отчетном году были операции по договорам лизинга.

На балансе предприятия в течение отчетного года в составе основных средств числилось следующее имущество, полученное по договорам лизинга:

руб.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Имущество, полученное в лизинг	16 948 784,69		31 565 764,26	14 994 060,89	33 520 488,06	
BMW X5	7 356 586,90			7 356 586,90		
CADILLAC ESCALADE	7 637 473,99			7 637 473,99		
DALIAN CPCD30DB	1 954 723,80				1 954 723,80	
Прицеп GRUNWALD 9453-0000010-10			4 603 188,86		4 603 188,86	
Прицеп KOGEL Kogel Traililer GmbH			6 813 113,04		6 813 113,04	
Тягач FAW J7			10 757 501,85		10 757 501,85	
Тягач FAW J7 (серый)			9 391 960,51		9 391 960,51	
Итого	16 948 784,69		31 565 764,26	14 994 060,89	33 520 488,06	

Расчеты по договорам лизинга за отчетный год:

руб.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07, Расчеты по аренде		7 639 189,01	49 788 876,19	63 145 252,21		20 995 565,03
76.07.1, Арендные обязательства		9 167 026,90	21 851 266,04	37 878 917,04		25 194 677,90
КАРКАДЕ ООО		9 167 026,90	21 851 266,04	37 878 917,04		25 194 677,90
Договор лизинга 16620/2023 от 28.03.2023		5 319 535,25	5 319 535,25			
Договору лизинга № 108941/2024 от 03.12.2024			2 000 000,00	11 270 352,54		9 270 352,54
Договору лизинга № 110290/2024 от 09.12.2024			2 000 000,00	5 523 826,70		3 523 826,70
Договору лизинга № 11583/2022 от 06.04.2022 г. от 06.04.2022		1 050 223,36	477 267,12			572 956,24
Договору лизинга №		2 797 268,29	2 797 268,29			

19208/2021 от 29.07.2021						
Договору лизинга № 22306//2024 от 20.03.2024			3 634 488,83	8 175 735,58		4 541 246,75
Договору лизинга № 22774/2024 от 21.03.2024			5 622 706,55	12 909 002,22		7 286 295,67
76.07.2, Задолженность по арендным платежам			21 624 457,37	21 624 457,45		0,08
КАРКАДЕ ООО			21 624 457,37	21 624 457,45		0,08
Договор лизинга 16620/2023 от 28.03.2023			5 112 882,59	5 112 882,59		
Договору лизинга № 108941/2024 от 03.12.2024			2 000 000,00	2 000 000,00		
Договору лизинга № 110290/2024 от 09.12.2024			2 000 000,00	2 000 000,00		
Договору лизинга № 11583/2022 от 06.04.2022 г. от 06.04.2022			477 267,12	477 267,12		
Договору лизинга № 19208/2021 от 29.07.2021			2 777 112,36	2 777 112,36		
Договору лизинга № 22306//2024 от 20.03.2024			3 634 488,83	3 634 488,83		
Договору лизинга № 22774/2024 от 21.03.2024			5 622 706,47	5 622 706,55		0,08
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	1 527 837,89		6 313 152,78	3 641 877,72	4 199 112,95	
КАРКАДЕ ООО	1 527 837,89		6 313 152,78	3 641 877,72	4 199 112,95	
Договор лизинга 16620/2023 от 28.03.2023	886 589,25			886 589,25		
Договору лизинга № 108941/2024 от 03.12.2024			1 878 392,03	333 333,33	1 545 058,70	
Договору лизинга №			920 637,84	333 333,33	587 304,51	

110290/2024 от 09.12.2024						
Договору лизинга № 11583/2022 от 06.04.2022 г. от 06.04.2022	175 037,23			79 544,52	95 492,71	
Договору лизинга № 19208/2021 от 29.07.2021	466 211,41			466 211,41		
Договору лизинга № 22306//2024 от 20.03.2024			1 362 622,54	605 748,12	756 874,42	
Договору лизинга № 22774/2024 от 21.03.2024			2 151 500,37	937 117,76	1 214 382,61	
Итого		7 639 189,01	49 788 876,19	63 145 252,21		20 995 565,03

15. Основные элементы учетной политики.

С 2024 года, в связи с потерей права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формирования упрощенной бухгалтерской отчетности, Общество стало применять все федеральные стандарты бухгалтерского учета и положения по ведению бухгалтерского учета, обязанность применения которых возлагается на лиц, не имеющих право формировать упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В бухгалтерском учете Общества определены и применяются следующие основные элементы учетной политики:

- к основным средствам в целях бухгалтерского учета относятся средства труда со сроком полезного использования более одного года и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, а также недвижимое имущество, земельные участки и транспортные средства вне зависимости от их первоначальной стоимости;

учитывая принцип рациональности, Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости плановые затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, не превышающие 10 % от первоначальной стоимости объекта;

- по основным средствам применяется в бухгалтерском учете линейный способ начисления износа (амортизации) в течение срока их полезного использования, который определятся на дату ввода объекта в эксплуатацию; начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем ввода объекта основных средств в эксплуатацию, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия (продажи) основного средства;

- затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете включаются в себестоимость реализуемых товаров (работ, услуг) в том отчетном периоде, когда произведены ремонтные работы;

- материально-производственные запасы, включая товары, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение, доставку и доведения до состояния, пригодного к использованию (к продаже). Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету;

- фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации;

- оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство, продажу, для общехозяйственных нужд производится по средней себестоимости; последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц;

- процесс приобретения и заготовления материально - производственных запасов, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы», отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей";

- учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды отражается обособленно на счете 10 «Материалы» на субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда»;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, продажу производится единовременно по средней стоимости фактических затрат, связанных с приобретением и (или) изготовлением специальной одежды в момент ее передачи сотрудникам. Стоимость специальной оснастки и специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах и Правилах обеспечения работников специальной одеждой и др. средствами индивидуальной защиты;

- резерв под обесценение материально-производственных запасов в отчётном периоде не создавался по причине отсутствия обеспечения активов;

- учитывая, что Общество осуществляет только торговую деятельность, то учет всех расходов по обычным видам деятельности видеться только на счете 44 «Расходы на продажу»;

- издержки обращения, учтенные по дебету счета 44 «Расходы на продажу», включаются в полную себестоимость реализованных на сторону товаров. Списание расходов на продажу в учете отражается по кредиту счета 44 «Расходы на продажу» в корреспонденции с дебетом счета 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме;

- существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;

исправление ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в случаях, когда законодательство РФ допускает такой способ исправления ошибки; в других случаях применятся ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности;

в качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Общество выбирает все способы, допускаемые к применению нормативными актами;

- последствия изменения учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, предусмотренных законодательством РФ, когда перспективный способ не применяется;

- инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в

иных случаях, предусмотренных законодательством РФ;

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;

- расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами;

- пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в рубли ежемесячно;

- расходы будущих периодов списываются равномерно;

- учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств по налогу на прибыль (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом.



М.П.

Директор ООО «ПолиХим»
Фокин Юрий Иванович