

## Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИФЕМ»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПОЛИФЕМ».

1.2. Юридический адрес – 115054, Москва г, ул Валовая, д. 26.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.02.2021.

1.4. Основной ОКВЭД – 81.22 «Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая».

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 172 человек, в том числе:

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Администрация                                 | 8 человек   |
| Клининговый персонал                          | 155 человек |
| Персонал, осуществляющий работы по озеленению | 9 человек   |

Обособленные подразделения отсутствуют.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Никулин Александр Николаевич, с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: А.Н. Никулин (приказ № 1/23 от 12.12.2023).  
Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора: приказ № 2/23 от 12.12.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПОЛИФЕМ», основано в 2021 году, специализируется на деятельности по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПОЛИФЕМ» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                                   |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                             |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и                                                        | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                  |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                        | прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                                                      |                                                  |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС, устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.    | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»           |
|                                        | <b>Нематериальные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                  |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                           | п. 7 ФСБУ 14/2022<br>"Нематериальные активы"     |
| Оценка                                 | После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                     | п.13 ФСБУ 14/2022<br>"Нематериальные активы"     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.                                     | п.32, 38 ФСБУ 14/2022<br>"Нематериальные активы" |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов НМА, устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды для организации, а также срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности. | п.30, 31 ФСБУ 14/2022<br>"Нематериальные активы" |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                                      | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                                                                           | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                            |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                                                                           | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                  | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.                                                    | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды б/н от 02.02.2021 г., без права выкупа. В виду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств, по строке 1150 «Основные средства» баланса, приняты к учету 4 поломочных машины, 2 ковровых экстрактора, сканер для стен, камера ручная тепловизионная, пылесос моющий, машина экстракторная, 2 подметальных машины.

## 7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года, НМА на балансе не числятся. На забалансовом счете 014 «Малоценные НМА отражены за балансом», отражены малоценные НМА, стоимостью ниже установленного Учетной политикой лимита в 100 тыс. руб.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет спецодежда, которая выдается сотрудникам клинингового персонала и расходные материалы, используемые в ходе оказания клининговых услуг Заказчикам.

## 8. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 30.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025                     | —          |
| Нематериальные активы               | 30.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 571 213 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 150 688 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 80 957 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-нин Никулин А.Н., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 142721, Московская область, г Видное, д Мисайлово, мкр. Пригород Лесное, б-р Молодежный, д. 14, кв. 93.

За проверяемый период 2025 г. Обществом распределены дивиденды в его пользу на сумму 84 067 044,20 руб., в т.ч.:

- За 2024 г. на сумму 30 290 000,00 руб.;
- За 9 мес. 2025 г. на сумму 53 777 044,20 руб.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД                               | На 31 декабря<br>2025 года | На 31 декабря<br>2024 года | На 31 декабря<br>2023 года |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы                                         | 23 968                     | 29 267                     | 30 532                     |
| Коэффициент срочной<br>ликвидности («кислотный тест») | 1,20                       | 1,36                       | 1,50                       |
| Коэффициент абсолютной<br>ликвидности                 | 1,54                       | 0,14                       | 0,03                       |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Снижение чистых активов в 2025 г. связано с приобретением запасов и основных средств, в связи с подписанием новых контрактов с Заказчиками.

Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Рост коэффициента абсолютной ликвидности говорит об улучшении финансового положения предприятия. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 13,80 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 78 769 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 г.

Генеральный директор



Никулин А.Н.