

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Полифортум» за 2025 год

Основным видом экономической деятельности компании является деятельность, связанная с производством пластмассовых изделий для упаковывания товаров ОВЭД 22.22.

Наша организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 “О бухгалтерском учете” может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика составлена в соответствии с правилами ПБУ 1/2008.

Организация применяет основную систему налогообложения.

Для обеспечения финансовой устойчивости компании в нестабильных обстоятельствах был предпринят ряд мер по оптимизации расходов. В частности, оптимизация штатной численности позволила сократить издержки на оплату труда и сопутствующие выплаты. На текущий момент производство приостановлено, оборудование сдается в аренду, что является временной мерой, направленной на получение дополнительного дохода.

Основные показатели бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

1. Основные средства. Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется линейным способом

Наличие и движение основных средств:

Наименование	На дату приобретения	На 31.12.2025 г.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства (машины для изготовления пластиковых изделий с пресс формами)	12 147	3 036	9 111

2. Материально-производственные запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019.

При списании МПЗ оцениваются по ФИФО.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Погашено	Учено
Материалы	68	0	68	0

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Выбыло	Учено
По расчетным счетам	1 039	1 229	2 104	164

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Погашено	Учено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228	12	227	13

Расчеты с покупателями и заказчиками	92	0	92	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39	0	1	38
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 783	0	0	1783
Расчеты по ЕНС	17	0	8	9
ИТОГО	2 159	12	328	1 843

5. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства:

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Погашено	Учено
Долгосрочные кредитные средства	13 000	0	0	13 000

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Учено	Поступило	Погашено	Учено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	16	16	15
Расчеты по налогам и сборам, страх.вз.	330	0	321	9
Прочие дебиторы и кредиторы	1	41	0	42
ИТОГО	346	57	337	66

Генеральный директор

Плехов Федор Александрович