

## Общество с ограниченной ответственностью «Полихимпром»

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 «Полихимпром».
- 1.2. Юридический адрес – 420087, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Гвардейская, здание 54И, офис 408
- 1.3. Дата государственной регистрации – 19.10.2022г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – Торговля оптовая химическими продуктами (46.75)
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
  - Лобанов Артем Сергеевич с долей 100 процентов;
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор Общества: Лобанов Артем Сергеевич (приказ № 1 от 12.04.2025).  
Функции главного бухгалтера возложены на Директора Общества.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Полихимпром» 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>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	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 расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

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

Общество арендует помещение (офис) по договору аренды от «01» августа 2025 г. без права выкупа. Ввиду 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

### 6. Основные средства 6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	875	(166)	-	(875)	379	(213)	-	-
	За 2024 г.	2 295	(186)	875	(2 295)	434	(414)	875	(166)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	875	(166)	-	(875)	379	(213)	-	-
	За 2024 г.	2 295	(186)	875	(2 295)	434	(414)	875	(166)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	710	2 108
в том числе: Транспортные средства	-	710	2 108
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



## 7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

### 7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	72 781	(72 781)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 000	(27 000)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 033	(60)	-	-	(973)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 710	(149)	-	-	(3 561)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 087)	-	-	1 087	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	69 413	(69 413)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 139	(25 900)	-	-	3 761	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	2 221	(2 221)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	951	(951)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	114	-	-	-	(114)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	(200)	-	-	-

## 8. Дебиторская задолженность

### 8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 847	-	6 232	-	(3 937)	-	-	-	6 143	-
	За 2024 г.	52	-	3 938	-	(143)	-	-	-	3 847	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 678	-	34	-	(2 678)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.			2	-	2 678	-	(2)	-	-	2 678
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 146	-	6 198	-	(1 236)	-	-	-	6 108	-
	За 2024 г.	-	-	1 236	-	(90)	-	-	-	1 146	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	-	-	(15)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	7	-	(16)	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	3 847	-	6 232	-	(3 937)	-	-	X	6 143	-
	За 2024 г.	52	-	3 938	-	(143)	-	-	X	3 847	-

## 9. Обязательства

### 9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 393	5 736	-	(4 091)	-	-	5 038
	За 2024 г.	1 924	3 374	-	(1 905)	-	-	3 393
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 898	3 903	-	(4 091)	-	-	2 710
	За 2024 г.	-	2 898	-	-	-	-	2 898
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 905	-	-	(1 905)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	56	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	1	53	-	(1)	-	-	53
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	441	1 769	-	-	-	-	2 210
	За 2024 г.	18	423	-	-	-	-	441
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	6	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 393	5 736	-	(4 091)	-	X	5 038
	За 2024 г.	1 924	3 374	-	(1 905)	-	X	3 393

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	70 446	29 610
Затраты на оплату труда	144	42
Отчисления на социальные нужды	44	13
Амортизация	213	414
Прочие затраты	9 297	1 567
Итого по элементам	80 144	31 645
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(3 761)
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 144	27 885

## 11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления пояснений 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Полихимпром»



Лобанов А.С.