

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общая информация.

ООО «Научно-производственный центр «Полихим», ИНН: 6670517532, КПП: 667001001, адрес: 620137, РФ, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Учителей, 32-901 - коммерческая организация, создана и действует в соответствии с законодательством РФ.

Основной вид экономической деятельности - оптовая торговля химическими продуктами. Лицензируемых видов деятельности нет.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 6 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006);
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете";
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления: бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Внеоборотные активы.

Нематериальные активы отсутствуют в компании.

Основные средства в отчетном периоде не приобретались. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась. В отчетном периоде уменьшение стоимости основных средств до 59 тысяч рублей в отчетном периоде за счет амортизации.

Нет долгосрочных капитальных и финансовых вложений в отчетном периоде по предприятию.

4. Аренда.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение. Объект аренды не предполагает выкуп и не передается в субаренду. Арендные платежи признаются в качестве

расхода равномерно в течение срока аренды, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание материальных ресурсов осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в отчетном году в организации не создавался, так как МПЗ не имели признаков обесценения. В отчетном периоде уменьшение запасов до 9 707 тысяч рублей в отчетном периоде из-за перехода на предоплату в расчетах с поставщиками при предоставлении отсрочки платежа покупателям.

6. Дебиторская задолженность.

Уменьшение оборотных активов в общем до 3 378 тысяч рублей (строка 1230 Бухгалтерского баланса); снижение в части поставщиков до 900 тысяч рублей из-за перехода на предоплату закупок товаров, но рост дебиторской задолженности в разрезе покупателей до 2 291 тысяча рублей по причине предоставления отсрочки платежей при расчетах с покупателями.

Резерв по сомнительным долгам покупателей не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

7. Финансовые вложения.

Рост краткосрочных финансовых вложений продолжается и в 2025г, что составляет на 31 декабря 2025г - 22 366 тысяч рублей (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

8. Денежные средства.

В части денежных средств увеличение на отчетную дату – 385 тысяч рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 18 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является (он же - конечный бенефициар) Угрюмов Яков Федорович (ИНН 666004864624), доля участия — 100 процентов.

Прирост капитала за счет нераспределенной прибыли до 32 008 тысяч рублей.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 344 828 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Таким образом, чистые активы организации за 2025 год положительны.

10. Обязательства.

Долгосрочные обязательства отсутствуют в течение и на конец отчетного периода.

На 31 декабря 2025 снижение до 3 869 тысяч рублей краткосрочной кредиторской задолженности, состоящей из задолженности поставщикам, по авансам от покупателей, начисленным налогам к оплате.

Резерв по сомнительным долгам по поставщикам, налогам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

11. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Угрюмов Яков Федорович. Обособленных подразделений нет.

12. Иная информация.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предприятие не получало государственную поддержку в отчетном периоде.

Число сотрудников на 31 декабря 2025 года - 5 человек, по которым нет задолженности по оплате труда.

По Отчету о финансовых результатах за 2025 год выручка уменьшилась до 97 767 тысяч рублей (строка 2110). Прочие доходы выше, чем в 2024 году, и составляют 3 437 тысяч рублей (строка 2340), они больше прочих расходов. При себестоимости продаж 84 863 тысяч рублей, коммерческих расходах 14 520 тысяч рублей и налогу на прибыль 178 тысяч рублей у компании чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) составляет 1 586 тысячи рублей, что меньше в сравнении с предыдущим отчетным периодом.

13. События после отчетной даты.

Крайне нестабильная обстановка в мире влияет на деятельность предприятия, что может способствовать дальнейшему снижению прибыли из-за различных вводимых мер со стороны государства, перебоев или отсутствии поставок необходимых товаров, увеличение налоговых ставок, рост тарифов по взносам по заработной плате.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «НПЦ «Полихим»»

Угрюмов Я. Ф.