Москва г.
18 марта 2026 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «Поло Раша» за 2025 год

I. Общие сведения

1.Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Поло Раша» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата государственной регистрации: 09.03.2007г.

Основной государственный регистрационный номер 5077746282752

Адрес местонахождения Общества (фактический и юридический адрес): 127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, проезд Бумажный, Дом 19, помещ. 4/3В

Управленческий состав Общества представлен единоличным исполнительным органом: Генеральный директор: Попова Анастасия Сергеевна

Бухгалтерский учет осуществляет главный бухгалтер Общества Волохова Ольга Валентиновна

ООО «Поло Раша» ИНН 7717583574 КПП 771401001 (далее – Общество) осуществляет деятельность в области оптовой торговли.

Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Общество имеет статус малое предприятие, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2024г., статус подтвержден.

2.Виды деятельности

Основные виды деятельности организации:

-46.18.9 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки

3.Иные сведения

Деятельность не подлежит лицензированию.

Численность работников (списочная) на 31.12.2025г. — 16 человек (штатные сотрудники – 16 человек).

Аудит бухгалтерской отчетности за 2019, 2020, 2021 и 2022 год проводился.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей

Режим налогообложения - общий режим налогообложения.

II. Существенные элементы учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности,

Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие» и «1С: ЗУП», с использованием рабочего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N*94н.

1.Основные показатели деятельности организации

Налог на прибыль

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

1.1. Признание доходов

Выручка от оказания услуг и прочие доходы отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н).

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учет доходов ведется методом начисления

Доходами от обычных видов деятельности признаются: доходы от продажи товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов Общества признаются: безвозмездно полученные материалы; доходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, прочие доходы.

1.2. Признание расходов

Расходами Общества признаются расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н). Себестоимость включает в себя стоимость приобретенных товаров (работ, услуг), затраты командировочные, связанные с оказанием сервисных услуг, выплату вознаграждения персоналу, материалы, инвентарь и оборудование, затраты на приобретение комплектующих изделий (запчасти), подвергающихся монтажу и прочие затраты, связанные с выполнением работ (услуг). Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с организацией и деятельностью Общества: расходов на доставку; расходов на погрузочно-разгрузочные работы; сумм таможенных сборов и пошлин; страхование грузов, сертификации грузов, материалов, приобретенных для оказания услуг; выплату вознаграждения персоналу; хранение грузов и прочих услуг. Управленческие расходы включают в себя расходы: на аренду помещений, выплату вознаграждения персоналу и стоимость прочих услуг общехозяйственного характера. Себестоимость, расходы управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе прочих расходов учитываются в основном: штрафы, пени, неустойки по договорам; расходы, связанные с

переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте; расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты; прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности расходы на проведение переговоров, корпоративные расходы и прочие расходы.

1.3. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах. Сроки и назначение списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций, – приказом Генерального директора Общества. Принятие к учету расходов в состав расходов будущих периодов производится на дату начала действия («открытия») прав, указанных в договорах, независимо от фактической оплаты в оценке, принятой в договорах.

2.Пояснения

2.1. Нематериальные активы

Нематериальных активы отсутствуют.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Переоценка основных средств Общества не производится. В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

-ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен и т.п.), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизация по основным средствам и доходным вложениям начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений и основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020.

Организация применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы запасов. Затраты по заготовке и доставке МПЗ сверх цены на товар,

установленной договором, производимые до момента их продажи включаются в покупную стоимость материалов. Коммерческие и Управленческие расходы, возникшие при реализации материалов, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с приобретением, в том числе таможенные сборы, таможенные пошлины. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. При возникновении нереальной к взысканию задолженности, задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Не погашенная в установленный срок дебиторская и кредиторская задолженность в 2025г. в Обществе отсутствует.

2.5. Затраты на продажу

Затраты на производство» раскрывают информацию о составе затрат в разрезе их элементов. Суммы затрат указаны за два периода: отчетный период и предыдущий период. Пояснение Затраты на производство раскрывает информацию по следующим строкам Отчета о финансовых результатах:

- строка 2120 «Себестоимость продаж»;
- строка 2210 «Коммерческие расходы»;
- строка 2220 «Управленческие расходы».

Общество является организацией, осуществляющей торговую деятельность на основании п.7 ПБУ 10/99.

2.6. Оценочные обязательства

Общество не создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Общество не создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате годовой премии работникам.

2.7. Обеспечения обязательств

В соответствии правилами оформления бухгалтерского баланса представлена информация о суммах гарантий, полученных либо выданных Обществом, которая предусматривает отдельные строки по видам указанных обеспечений.

2.8. Государственная помощь

Государственная помощь в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов и прочее не предоставлялась.

3. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде (месяце), в котором были произведены указанные затраты.

4.Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал сформирован в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

5.Отложенные налоги

Учет отложенных налогов Обществом – не ведется. Организация, является малым предприятием с 10.10.2024 года, приняла решение отказаться от применения ПБУ 18/02 с 2021 года (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ)

6.Связанные стороны

При раскрытии информация о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н).

7.Активы и обязательства в иностранной валюте

Расчеты в Обществе ведутся в рублях Российской Федерации и иностранной валюте (Евро, Доллар США, Индийская рупия, Китайский Юань, Казахский Тенге). При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к российскому рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в российские рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или российских рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно. По состоянию на 31 декабря 2025 года официальный курс обмена российского рубля составляет:
евро 92.0938 рублей за 1
доллару США 78.2267 рублей за 1
индийская рупия 86.9737 рублей за 100
казахский тенге 15.4978 рублей за 100
китайский юань 11.1592 за 1

8.Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

9.Денежные средства
По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе есть открытые кредитные линии:
на 40.000.000 рублей
на 10.000.000 рублей

10.Исправление ошибки
Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за год, 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.

III. Раскрытие существенных показателей

1.Основные показатели деятельности организации
*Расчет Налог на прибыль***.** По итогам 2025 года – прибыль 17.369 тыс.руб.
Отчет о финансовых результатах. Расшифровка доходов (расходов) – 2025 (2024)

Наименование показателя		Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка		2110	222 860	225 458
	в том числе:			
	Основное направление		193 896	199 272
	Прочее направление		15 774	15 724
	Сервисное направление		13 190	10 461
Себестоимость продаж		2120	(132 415)	(167 421)
	в том числе:			
	Основное направление		(120 083)	(156 188)
	Прочее направление		(975)	(321)
	Сервисное направление		(11 357)	(10 912)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 445	58 037
Коммерческие расходы		2210	(49 608)	(29 681)
Управленческие расходы		2220	(20 226)	(28 148)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 611	208
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-
Проценты к получению		2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
Проценты к уплате		2330	(533)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		(533)	-
Прочие доходы		2340	4 936	9 061
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		314	1 242
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		214	-
	Иная операционная деятельность		2	5 522
	Курсовые разницы		-	1 763
Прочие расходы		2350	(4 924)	(8 339)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-

	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(2 103)	(3 685)
	Курсовые разницы		(1 110)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	20 090	930
Налог на прибыль организаций		2410	(2 721)	(100)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 721)	(100)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)		2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 369	830

Отчет об изменениях капитала

За 2025 год показатели

Показатель тыс.руб	Стр	в 2025
Величина капитала на 31.12.2023	3100	36.456
Величина капитала на 31.12.2024	3200	37.285
Величина капитала на 31.12.2025	3300	54.653

Чистые активы на:
31.12.2019 - (22.759) тыс.руб.
31.12.2020 - 14.995 тыс.руб.
31.12.2021 – 67.354 тыс.руб.
31.12.2022 – 43.560 тыс.руб.
31.12.2023 – 36.456 тыс.руб.
31.12.2024 – 37.285 тыс.руб.
31.12.2025 – 54.653 тыс.руб.

Отчет о движении денежных средств. Остаток денежных средств на конец отчетного года (31.12.2025г.), подтвержден выпиской банка:

Расчетный счет (рубль российский) – 24 885 тыс.руб.

Специальный расчетный счет (рубль российский) – 0 тыс.руб.

Депозитный счет – 5 532 тыс.руб.

Валютный счет (китайский юань) – 358 тыс. юань, по курсу на 31.12.2025г. остаток на валютном счете в рублевом эквиваленте – 3 990 тыс.руб.

Валютный счет (евро) – 449 евро, по курсу на 31.12.2025г. остаток на валютном счете в рублевом эквиваленте – 41 тыс.руб.

Валютный счет (индийский рупия) – 116 тыс. рупии, по курсу на 31.12.2025г. остаток на валютном счете в рублевом эквиваленте – 100 тыс.руб.

Валютный счет (казахский тенге) – 123 тыс. тенге, по курсу на 31.12.2025г. остаток на валютном счете в рублевом эквиваленте – 19 тыс.руб.

Остаток средств на 31.12.2025г. в сумме 29.036 тыс.руб.

Показатели строк ОДДС отражают, тыс.руб.:

-4111 поступление денежных средств от покупателей (без НДС);

- _ возврат от поставщиков (без НДС);

-4119 прочие поступления

-4121 оплата поставщикам (без НДС);

-4122 расчеты с персоналом, НДФЛ, страховые взносы;

-4124 оплата налога на прибыль;

- _ возврат покупателю (без НДС);

-4129 оплата ФТС (без НДС), оплата в бюджет налогов, банковские платежи и пр.;

-4311 поступление заемных денежных средств;

-4319 прочие поступления

-4490 отражена величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов иностранной валюте по курсам на разные даты)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74 899	47 261
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 036	74 899
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(522)	168

1.1. Признание доходов

Отчет о финансовых результатах. Основным видом доходов Общества являются средства, поступающие от покупателей товара, оказанных услуг, которые составили 222.860 тыс.руб., в том числе прочие доходы составили 324.027 тыс. руб.

Основное направление – 193 896 (себестоимость 120 083)

Выручка от продажи по основному направлению составляет более 5 процентов от общей ее суммы (193.896 / 120.083 × 5% = 8%),

Сервисное направление – 13 190 (себестоимость 11 357)

Выручка по сервисному направлению — более 5 процентов (13.190 / 11.357 × 5% = 6%),

Прочее направление – 15 774 (себестоимость 975)

Выручка прочее направление - более 5 процентов (15.774 / 975 × 5% = 8%)

1.2. Признание расходов

Отчет о финансовых результатах. Расходы по обычным видам деятельности составили 189.917 тыс.руб. Прочие расходы составили 4.924 тыс.руб. Проценты к уплате составили 533 тыс.руб.

1.3. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов отражены: -программное обслуживание; -страхование автотранспортных средств, командировочные расходы (приобретение билетов), страхование. Все расходы будущих периодов отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Нестандартных ситуаций в 2025 году в Обществе нет.

2.Пояснения

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете за 2025 год отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

2.2. Основные средства

В состав строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 311 тыс.руб. входят:

Компьютерная техника – 461 тыс.руб. (амортизация 461 тыс.руб.) остаточная стоимость 0 тыс.руб.

Офисное оборудование – 116 тыс.руб. (амортизация 116 тыс.руб.) остаточная стоимость 0 тыс.руб.

Производственный и хозяйственный инвентарь 186 тыс.руб. (амортизация 186 тыс.руб.) остаточная стоимость 0 тыс.руб.

Транспортные средства – 4.377 тыс.руб. (амортизация 4.066 тыс.руб.) остаточная стоимость 311 тыс.руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

-Транспортные средства – 3-5 (лет/год)

-Оборудование прочее (мебель) – 3-5 (лет/год)

-Компьютерная техника – 2-3 (лет/год)

-Производственный и хозяйственный инвентарь – 3-5, 5-7 (лет/год)

-Другие виды основных средств – 1-2 (лет/год)

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения за 2025 год отсутствуют. Заемные средства предоставлены в 2024 году. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

2.4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерской отчетности включены: Остаточная стоимость товаров на складе составляет на, тыс.руб.: 31.12.2024г. – 3.528 тыс.руб.; 31.12.2025г. – 7.503 тыс.руб. Остаточная стоимость материалов составляет на, тыс.руб.: 31.12.2024г. – 465 тыс.руб.; 31.12.2025г. – 3 тыс.руб.

Запасов в залоге в Обществе нет.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расшифровка показателей: строки 1110 и 1230 на 31.12.2025г «Дебиторская задолженность» и строки 1520 на 31.12.2025г «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса включены данные в разрезе контрагентов.

Дебиторская задолженность

Состав строки 1110 и 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в тыс.руб. составляет на: 31.12.2024г. – 72.653 тыс.руб.; 31.12.2025г. – 40.729 тыс.руб.

В таблице представлена информация контрагентов на 31.12.2025г.:

Наименование контрагента	Задолженность, руб.
Попова А. С.	9 155 626,60
Klenzaids Contamination Controls Pvt. LTD.	149 206,07
Академфарм РПУП, blr (налог № 191209942)	2 802 907,85
Etorch Pharmtech CO. LTD, inr	709 655,41
Foshan Soontrue Mechanical Equipment CO., LTD, cny (налог № 914406067657207045)	1 806 953,46
Klenzaids Contamination Controls Pvt. LTD.	681 530,96
Makrev makina mun. san. ve nic. LTD. STI.	920 938,00
Polo Handels GmbH (налог № FN94705Y)	532 902,62
Syntegon Packaging Solutions B.V.	1 825 905,09
Академфарм РПУП, blr (налог № 191209942)	2 547 921,85
Акрихин АО (ИНН 5031013320)	368 021,27
Московский эндокринный завод ФГУП (ИНН 7722059711)	715 597,98
Нестле Россия ООО (ИНН 7705739450)	636 154,50
НПО Петровакс фарм ООО (ИНН 7702302492)	12 997,34
Рафарма АО (ИНН 4807013380)	970 415,97
Технология лекарств ООО (ИНН 5047082270)	244,97
Хлебпром ОАО (ИНН 7448027569)	2 072 942,01
Автодор- платные дороги ООО (ИНН 7710965662)	7 729,94
Ай.Инспект ООО (ИНН 9706001468)	1 875 699,96
Айтии экспо интернешнл ООО (ИНН 7708333955)	1 237 080,00
Бизнес Тревэл Компани ООО (ИНН 7721794063)	58 673,98
ВсеИнструменты.РУ ООО (ИНН 7722753969)	440,00
Деловые линии ООО (ИНН 7826156685)	4 160,00
Интернет-проекты АО (ИНН 7811090248)	1 576,00
Передовые Платежные Решения ООО (ИНН 7743036465)	17 664,29
Рсиц АО (ИНН 7733573894)	880,00
СДЭК-Служба доставки экспресс курьер ООО (ИНН 6732226945)	1 367,10
Селектел АО (ИНН 7810962785)	43 948,45
Сиал промышленные решения ООО (ИНН 7722459526)	23 380,00
Таймвэб.тех ООО (ИНН 7810981481)	713,31
Телеком сервис Т ООО (ИНН 7734236387)	5 624,46
Урсу Александр Викторович ИП (ИНН 772983141404)	83 200,00
ФАУ НИА (ИНН 7706114267)	15 500,00
Hangzhou Jinlan Pharm-Drugs Technology CO., LTD	222 751,08
Hüttlin GmbH	2 041 613,65
Individual Entrepreneur DPM-GROUP	1 381 064,62
Syntegon Technology GmbH	1 549 541,63
Syntegon Technology India Private Limited	458 590,83

Джи Ти Логистика ООО (ИНН 7811593026)	189 951,26
Руматика ООО (ИНН 5036156265)	481 279,68
Штернгофф аудит ООО (ИНН 7703766200)	137 312,66
НДС по авансам и предоплатам выданным	249 648,20
ФНС № 14 (прибыль счет 68.04)	2 358 982,00
Единый налоговый счет 68.90	1 386 477,40
Тенгри ООО (ИНН 7728691525)	1 466 359,20
Гарант Инновационные Решения ООО (ИНН 7730563288)	24,00
ФТС	17 152,68

Кредиторская задолженность

В состав стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Бухгалтерского баланса в тыс.руб. составляет на: 31.12.2024г. – 115.574 тыс.руб.; 31.12.2025г. – 33.238 тыс.руб.

В таблице представлена информация контрагентов на 31.12.2025г.:

Наименование контрагента	Задолженность, руб.
Мобильные ТелеСистемы ПАО (ИНН 7740000076)	42 058,40
Удачный выбор ООО (ИНН 7710489237)	4 741,00
УК Стоун офис ООО (ИНН 7706237484)	19 195,38
Урбан Гарант ООО (ИНН 7701831694)	18 713,00
Фрейт линк АО (ИНН 7728142525)	3 097,05
Яндекс.Такси ООО (ИНН 7704340310)	9 542,40
Kg-pharma GmbH & Co. KG	1 877 440,80
Klenzaids Contamination Controls Pvt. LTD.	7 931 316,91
Pester Pac Automation GmbH	573 191,82
Pharmatec GmbH	12 913,39
Steer Engineering Private Limited	833 896,62
Suzhou Erve Packaging Technologies Co., Ltd	2 256 298,10
Syntegon Technology Services AG	6 461 892,27
Zhejiang jinhong intelligent technology CO., LTD	116 055,68
Магнетик Дженерал Трейдинг - ФЗКО (ИНН 9909635692)	13 403,33
Ресо-гарантия САО (ИНН 7710045520)	5 847,03
НПО Петровакс фарм ООО (ИНН 7702302492)	257 302,10
НТФФ Полисан ООО (ИНН 7805023934)	1 086 198,00
Фарм-Синтез АО (ИНН 7713154020)	75 801,60
Syntegon Technology GmbH	9 921,93
Минскинтеркапс УП, blr (налог № 100348119)	3,97
Авва рус АО (ИНН 4347024686)	507 249,68
Биннофарм АО (ИНН 7735518627)	2,08
Ильичев Юрий Николаевич ИП (ИНН 504500007710)	1,74
НТФФ Полисан ООО (ИНН 7805023934)	1 411 022,50
Румянцев Андрей Васильевич ИП (ИНН 771475735122)	2 104 656,45
Санофи восток АО (ИНН 5751028489)	70 289,38

Сталкер ООО (ИНН 7327050877)	303,18
Эссен продакшн АГ АО (ИНН 1654040701)	6,37
НДС по авансам и предоплатам	918 806,54
ФНС № 14 (НДС счет 68.02)	79 620,00
ФНС № 14 (Транспортный налог счет 68.07)	6 506,00
ФНС № 14 (Страховые взносы счет 69.09)	936 243,08
Поло Раша (счет 70)	1 575,50
АльфаСтрахование АО (ИНН 7713056834)	193 478,16
Гарант Инновационные Решения ООО (ИНН 7730563288)	24,00
Зест Дизайн ООО (ИНН 7731457420)	2 000,00
Тенгри ООО (ИНН 7728691525)	746 359,20
Академфарм РПУП, blr (налог № 191209942)	6 488 456,85
Эксанова Любовь Александровна	524,50

2.6. Затраты на продажу

Общество является организацией, осуществляющей торговую деятельность на основании п.7 ПБУ 10/99, в руб:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	119 153 799,59	156 559 076,89
Расходы на оплату труда	42 602 180,56	36 040 662,58
Отчисления на социальные нужды	7 372 077,40	6 801 800,62
Амортизация	399 225,72	1 460 723,38
Прочие затраты	32 744 499,90	24 388 116,35
Итого по элементам	202 271 783,17	225 250 379,82
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-22 632,44	
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 249 150,73	225 250 379,82

2.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется. Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием не погашенной (просроченной) задолженности. Резерв на выплату премии годовой 2025г. не формировался. Резерв на оплату отпусков 2025г не формировался

2.8. Обеспечения обязательств

Показатель строки «Выданные, всего» отражает выданный обеспечительный платеж по предоставленному в аренду нежилого помещения по условиям заключенного договора. В 2025 году увеличена стоимость арендной платы, произведен пересчет обеспечительного платежа по договору аренды на:

25 тыс.руб. (ИП Урсу), погашен в 2024г. в сумме 1.410 тыс.руб. (ООО Тенгри), выдан 400 тыс.руб. (ИП Мелихов)

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Полученные - всего			
Выданные - всего	483	1.468	1.468
в том числе:			
ООО «Тенгри»		1.410	1.410
ИП Мелихов	400		
ИП Урсу	83	58	58

2.9. Государственная помощь

Государственная помощь в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов и прочее не предоставлялась.

В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3. Кредиты и займы полученные

Заемные средства Общества представлены кредитной линией, полученной от ПАО Сбербанк:

10.000.000 руб. договор № 7717583574-25-1 от 14.10.2025

40.000.000 руб. договор № 7717583574-25-2 от 06.11.2025

В декабре 2025 года произведено полное погашение основного долга по кредитным линиям, а так же полное погашение по процентам за пользование кредитной линией по двум договорам.

Задолженность на начало 2025 года, отсутствует. Кредитные линии не закрыты.

4.Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль не распределялась и не выплачивалась. Уставный капитал не изменялся и составляет 10 тыс.руб. В 2024 году произошла смена собственника на основании купли-продажи доли в размере 100% от Polo Handelsaktieng Esellschaft, AUT (Австрия) в пользу Поповой Анастасии Сергеевны (договор № 77 АД 7745729 от 25.09.2024г.). Добавочный капитал Общества не формировался. Резервный фонд не создавался и отчисления в резервный фонд не производились.

5.Связанные стороны

Общество в 2025 г. не осуществляло операции со связанными сторонами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора (раздел «Общие сведения» Пояснений). В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, премии) на общую сумму 6.794 тыс. руб. Указанные суммы включают страховые взносы и НДФЛ.

6.Прочее

Заработная плата Задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации в сумме 1.575,50 рублей.

Факты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. По состоянию на отчетные даты ръночные риски, способные оказатъ существенное влияние на деятельность Общества, а также на понимание пользователей отчетности фактов хозяйттвенной деятельности, установлено не было.

Геополитические риски

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
ООО «Поло Раша» / Попова А. С. /

М.П.

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 5077746282752 * Москва * Поло Раша Polo Russia ООО

Исполнитель +7(985)2828313