

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ПОЛИКОМ»
(ООО «Фирма «ПОЛИКОМ»)
ИНН 7734103475, КПП 773401001, ОГРН 1027739825200,
адрес: 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 23

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Организация ведет оптовую торговлю медицинскими изделиями, ОКВЭД 46.46.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Фирма «ПОЛИКОМ») составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5.2. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Запасы списываются по средней стоимости.

2.6.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.8. Учетная политика. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в

отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет о целевом использовании средств, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения на отчетную дату у организации отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Основные средства на отчетную дату у организации отсутствуют.

5. Информация о показателях строк упрощенного баланса

5.1. **Строка 1210:** сумма запасов на отчетную дату, отраженных в **строке 1210** упрощенного бухгалтерского баланса составляет 2612 тыс. руб.

Расшифровка показателя строки 1210

Наименование показателя На 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Товары	561	11894	9896	2559
Материалы	46	22	15	53
ИТОГО:	607	x	x	2612

5.2. **Строка 1250:** сумма денежных средств на отчетную дату, отраженных в **строке 1250** упрощенного бухгалтерского баланса составляет 241 тыс. руб., в т.ч денежные средства на рублевых счетах 241 тыс. руб.

- 5.3. **Строка 1240:** сумма финансовых и других оборотных активов на отчетную дату, отраженных в **строке 1240** упрощенного бухгалтерского баланса составляет 7917 тыс. руб., в т.ч.:

- Поставщики (авансы выданные) 5409 тыс. руб.;
- Банковский депозитный вклад 2500 тыс. руб.;
- Прочие 8 тыс. руб.

5.4. **Строка 1300:** сумма капиталов на отчетную дату, отраженных в **строке 1300** упрощенного бухгалтерского баланса составляет 8547 тыс. руб., в т.ч.:

- Уставный капитал 10 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль 8537 тыс. руб.

5.5. **Строка 1520:** сумма краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной в **строке 1520** упрощенного бухгалтерского баланса составляет 2223 тыс. руб., в т.ч.:

- Поставщики 376 тыс. руб.;

- Покупатели (авансы полученные) 1747 тыс. руб.;
- Расчеты с бюджетом 57 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль 51 тыс. руб., НДС 6 тыс. руб.;
- Страховые взносы 43 тыс. руб.

6. Информация доходах и расходах

6.1. Вся выручка, отраженная по **строке 2110** упрощенного отчета о финансовых результатах, за отчетный 2025 год в размере **15207 тыс.руб.**, была получена от основного вида деятельности – оптовой торговли медицинскими изделиями. За предыдущий 2024 год 99.94% выручки в размере **19649 тыс.руб.** была получена от основного вида деятельности – оптовой торговли медицинскими изделиями и 0,06% выручки в размере **12 тыс.руб.** была получена за работы по диагностике оборудования.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности, отраженные по **строке 2120** упрощенного отчета о финансовых результатах, за отчетный 2025 год составили **13932 тыс.руб.**, предыдущий 2024 год составили **16770 тыс.руб.** Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице.

Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходов по обычным видам деятельности, всего	13932	16770
в том числе:		
Себестоимость приобретенных товаров	9896	12864
Оплата труда	1980	1980
Отчисления на социальные нужды	468	396
Аренда	1298	1138
Прочие	290	392

6.3. Прочие доходы, отраженные по **строке 2340** упрощенного отчета о финансовых результатах составили:

- за отчетный 2025 год **162 тыс.руб.**;
- за предыдущий 2024 год **17 тыс.руб.**

Прочие расходы, отраженные по **строке 2350** упрощенного отчета о финансовых результатах составили:

- за отчетный 2025 год **770 тыс.руб.**;
- за предыдущий 2024 год **898 тыс.руб.**

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	162	17
в том числе:		
Проценты по банковским депозитам	162	9
Списанная кредиторская задолженность	-	8
Прочие расходы, всего	770	898
в том числе:		
Услуги кредитных организаций (РКО)	98	21
Проценты по полученным займам	672	810
Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	-	67

7. Иная информация

7.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Директор

 (Копосов Владислав Николаевич)

27 марта 2026 года

