

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИМАКС»
ИНН 7743182674 КПП 774301001
за 2025 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Единственный Участник Общества – Мамедов Дмитрий Валерьевич 100%.

Юридический адрес общества 125635, г. Москва, ул. Базовская, д.15, корп. 1, кв. 211.

Почтовый адрес общества 125635, г. Москва, ул. Базовская, д.15, корп. 1, кв. 211.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 12 человек.

Дата государственной регистрации 21.11.2016 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 5167746351075.

Единоличный исполнительный орган ООО «ПОЛИМАКС» - Генеральный директор Мамедов Дмитрий Валерьевич.

Основные виды деятельности ООО «ПОЛИМАКС» в отчетном году:

- деятельность рекламных агентств, ОКВЭД 73.11.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Раздел 2. Учетная политика.

1. Изменений в учетную политику организации в текущем году не внесено.
2. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.
3. Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки. Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.
4. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
5. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
6. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.
7. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.
8. В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на

отдельные виды деятельности лимит не применяется. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход). Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

9. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания). Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100.000,00 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

10. Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы. Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

11. Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018

года № 208н. Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора. Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно. По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

12. В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты,

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Материально-производственные запасы с длительным сроком службы учтены на забалансовом счете в целях сохранности и учета.

14. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных). Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

17. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг общественного питания. Датой реализации услуг считается дата, когда оказана услуга, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав в день перехода права собственности на товары к покупателю, передачи результатов выполненных работ, оказание услуг заказчику. Остальные доходы являются прочими доходами. Проценты за предоставление в пользование денежных средств начисляются за каждый истекший отчетный период.

18. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Общество ведет учет затрат с использованием счета 20 "Основное производство". Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет прямых расходов на счете 20 "Основное производство" по каждому виду деятельности по статьям затрат. Расходы собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списывать в дебет счета 90 «Продажи». Учитывая признак допущения непрерывности деятельности, собранные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списывать в дебет 90 «Продажи» даже в отсутствии оборотов по кредиту этого счета.

19. Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

Раздел 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

1. Информация о составе нематериальных активов.

В 2025 году в ООО «ПОЛИМАКС» объекты нематериальных активов не приобретались.

2. Информация о составе основных средств.

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляла 6 811 тыс. рублей:

В 2025 году ООО «ПОЛИМАКС» приобретено производственное оборудование в сумме 2 300 тыс. рублей, недвижимое имущество в сумме 13 750 тыс. рублей. Реализовано автотранспортное средство в сумме 2 042 тыс. рублей.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств Общества составляет 19 516 тыс. рублей.

3. Информация о составе материально-производственных запасов.

В 2025 году приобретены материально-производственные запасы в сумме 41 481 тыс. рублей.

Незавершенное производство на 31 декабря 2025 г. составило 27 505 тыс. рублей.

4. Информация о денежных средствах.

Остаток денежных средств в рублях РФ на отчетную дату составляет 1 617 тыс. рублей.

5. Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

В 2025 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, отсутствовали.

6. Информация об изменениях в уставном и добавочном капитале.

В отчетном году уставный капитал ООО «ПОЛИМАКС» 10.000,00 рублей внесен полностью и не менялся.

В отчетном году ООО «ПОЛИМАКС» добавочный капитал не вносился.

7. Информация о составе и движении резервов и оценочных обязательств.

В 2025 году ООО «ПОЛИМАКС» оценочные обязательства и резерв по сомнительным долгам не создавало.

8. Информация по полученным займам и кредитам.

На начало отчетного периода в Обществе задолженность по краткосрочным и долгосрочным обязательствам отсутствовала. В 2025 г. Обществом получены краткосрочные займы по с правом досрочного погашения. На полученную сумму займа в течение всего срока фактического пользования заемными средствами начисляются проценты по ставке равной 23% годовых.

- Договор № 02/25 от 06.03.2025 г. в размере 750 тыс. рублей. Срок действия договора до 31.12.2025 г. На отчетную дату основной долг 750 тыс. рублей погашен полностью, задолженность по процентам 22 тыс. рублей отсутствует.

- Договор № 01/2025 от 15.05.2025 г. в размере 200 тыс. рублей. Срок действия договора до 31.12.2025 г. На отчетную дату основной долг 200 тыс. рублей погашен полностью, задолженность по процентам 1 тыс. рублей отсутствует.

9. Информация по выданным займам и кредитам.

На начало отчетного года в Обществе отражен выданный заем:

- Договор процентного займа № 01-01/2024 от 29.01.2024 г. в размере 250 тыс. рублей. Срок действия договора до 31.03.2025 г. Процентная ставка 18% годовых. Сумма начисленных процентов на 31.12.2024 г. составила 291 тыс. рублей.

В отчетном году Обществом выдан заем:

- Договор процентного займа № 01-01/2025 от 22.01.2025 г. в размере 1 350 тыс. рублей. Срок действия договора до 31.12.2026 г. Процентная ставка 23% годовых. На отчетную дату сумма основного долга частично погашена в размере 450 тыс. рублей.

- Договор процентного займа № 01-12/2025 от 25.12.2025 г. в размере 300 тыс. рублей. Срок действия договора до 31.12.2026 г. Процентная ставка 20% годовых.

На конец отчетного периода сумма основного долга по займам выданным составляет 1 200 тыс. рублей, сумма начисленных процентов составляет 108 тыс. рублей.

10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

На конец отчетного периода в Обществе имеется следующая дебиторская задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 13 354 тыс. рублей,

- по расчетам с покупателями и заказчиками 12 051 тыс. рублей,

- по налогам и сборам 1 320 тыс. рублей.

На конец отчетного периода в Обществе имеется следующая кредиторская задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 651 тыс. рублей,

- по расчетам с покупателями и заказчиками 69 578 тыс. рублей,

- по налогам и сборам 1 045 тыс. рублей,

11. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности.

Выручка ООО «ПОЛИМАКС» в отчетном периоде получена от деятельности, связанной с оказанием услуг по изготовлению, печати, фрезеровке и монтажу рекламной продукции и информационных носителей.

На конец отчетного периода выручка составила 66 351 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составила 50 081 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 13 983 тыс. рублей.

12. Информация о прочих доходах и расходах.

В составе прочих доходов отражены:

- проценты к получению по займам выданным 121 тыс. рублей,
- корректировочные записи от возврата товаров поставщикам 26 тыс. рублей,
- списание материалов по итогам инвентаризации 62 тыс. рублей.

В составе прочих расходов отражены:

- услуги банка 165 тыс. рублей,
- штрафы/пени начисленные 274 тыс. рублей,
- убыток от реализации основного средства 51 тыс. рублей,
- оплата коммунальных услуг 99 тыс. рублей.

13. Информация о резервном капитале.

В 2025 г. резервный капитал Обществом не создавался.

Раздел 4. Информация о совместной деятельности.

В отчетном году договоров доверительного управления, договоров о совместной деятельности не заключалось.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «ПОЛИМАКС» является:

- Генеральный директор Мамедов Дмитрий Валерьевич.

В учетном периоде с Генеральным директором хозяйственные операции осуществлялись только в рамках трудовых отношений и решений Единственного участника. Вознаграждения в учетном периоде выплачивались в соответствии с условиями трудового договора и решениями Единственного участника.

Раздел 6. Информации о вознаграждениях, выплаченных персоналу.

В 2025 г. вознаграждение, выплаченное основному персоналу, составило 16 226 тыс. рублей, не включая налог на доходы физических лиц в размере 2 109 тыс. рублей.

Раздел 7. Информация о конечном бенефициаре.

Бенефициарным владельцем ООО «ПОЛИМАКС» является:

Мамедов Дмитрий Валерьевич 100% ИНН 774344882753.

Раздел 8. Информация о государственной помощи.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 9. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние ООО «ПОЛИМАКС», имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходило.

Раздел 10. Информация по сегментам.

Географическим рынком деятельности общества является город Москва.

Раздел 11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

Раздел 12. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ООО «ПОЛИМАКС» в 2025 году распределение прибыли не производило.

Генеральный директор

30.03.2026 г.



A handwritten signature in blue ink, written over the stamp and extending to the right.

Д.В. Мамедов