Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИИНФОРМ" ("ПОЛИИНФОРМ")

ИНН 3123389449 , КПП 312301001, ОГРН 1163123067480

дата регистрации: 20.06.2016 года

Адрес: 308036, Белгородская обл, Белгород г..

Общая информация об организации

ООО " ПОЛИИНФОРМ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

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.

2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего **не применяет** следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90— Торговля оптовая неспециализированная;

ООО "ПОЛИИНФОРМ" занимается оптовой торговлей запасными частями для промышленного насосного оборудования в секторе B2B.

ООО "ПОЛИИНФОРМ" -профессиональный поставщик промышленных решений в области уплотнений и насосного оборудования, запасных частей. Главные направления деятельности – импортные поставки запасных частей и торцевых уплотнений для герметизации валов насосов, компрессоров, мешалок, смесителей.

Компания ведет внешне экономическую деятельность, в октябре 2024г. получила статус официального представителя крупнейшего производителя механических уплотнений. Общество предлагает широкий спектр торцевых уплотнений для насосов как от ведущих иностранных производителей, так и российского производства. По техническим и эксплуатационным характеристикам данные уплотнения одни из лучших на рынке и полностью соответствуют аналогам Европейских производителей. Их используют многие производители насосов по всему миру. Это подтверждает , что клиенты получают качество и надежную работу своего оборудования и насосов.

Также предлагает качественные роторы и статоры, ремкомплекты для винтовых насосов зарубежных производителей типа Netzsch, Seepex, CSF, Allweiler и их Российских аналогов. Вся продукция соответствует отечественным и зарубежным стандартам. Продукция поставляется напрямую от известных зарубежных и Российских производителей. Поставляемая продукция высокого качества, в наличии и под заказ, поставки со склада г. Санкт-Петербург. В любой регион России от Калининграда до Петропавловска -Камчатского, доставка авто- или авиатранспортом.

Данные товары используются при ремонте оборудования в технологических процессах промышленных предприятий для перекачивания различных жидкостей, в т.ч. агрессивных, вязких, малотекущих, которые могут содержать посторонние твердые частицы или волокнистые включения, различные примеси в т.ч. в газообразном виде. Клиентами компании являются представители из различных отраслей: в агропромышленных компаниях, нефтехимической, целлюлозо-бумажной, перерабатывающей промышленности, пищевой, мясо -и молочных заводах, пивоварении, строительной отрасли, очистных сооружениях.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- рабочий скот

- продуктивный скот

- многолетние насаждения

- земельные участки

- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

6. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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).

К запасам в строке бухгалтерского баланса 1210 отнесены товары на общую сумму 1 178 тысяч рублей

7. Доходы

Учет доходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

За 2025 год выручка от основной деятельности по строке отчета о финансовых результатах 2110 составила 3 801 тысяча рублей. Что на 3 211 тысяч рублей больше по сравнению с 2024 годом (590 тысяч рублей).

Прочие доходы по строке отчета о финансовых результатах 2340 составила 28 тысяч рублей (Проценты к получению (депозиты))

8. Расходы

Учет расходов ведется методом начисления

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- Расходы на оплату труда, страховые взносы, взносы в фонд социального страхования;
- Расходы на материалы;
- Транспортные расходы;
- Аренда производственных и офисных помещений, складских территорий;
- Расходы на рекламу, участие в выставках;
- Интернет, связь;
- Консалтинговые, юридические, бухгалтерские услуги, услуги нотариусов;
- Расходы на обучение персонала, охрану труда;

- Расходы на декларирование товаров (Импорт): заполнение декларации на товары (ДТ), формирование полного пакета документа к ДТ, заполнение всех прилагаемых в ДТ документов

- Амортизация ОС;

- Обслуживание и поддержка сайта, продвижение в сети интернет;

- Другие расходы, связанные с ведением основной деятельности организации.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы на оплату услуг кредитных учреждений;

- Расходы на ТМЦ, представительские расходы, не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль;

- Расходы на обязательные и добровольные взносы в общественные объединения;

- Расходы на благотворительность;

- Госпошлины

А также прочие расходы, документально подтвержденные и экономически обоснованные произведенные в целях получения прибыли организацией.

Порядок признания коммерческих расходов: учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-«Коммерческие расходы», в полной сумме. Порядок признания общехозяйственных расходов: учтенные на счете 26"Общехозяйственные расходы" затраты ежемесячно списываются в дебет счета 90"Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы в отчете о финансовых результатах **по строке 2120** отображены в размере 2819 тысяч рублей **в том числе**:

1. Транспортные, таможенные расходы в размере 199 тысяч рублей
2. Бухгалтерские услуги в размере 126 тысяч рублей
3. Расходы по оплате труда в размере 342 тысячи рублей
4. Страховые взносы с ФОТ в размере 103 тысяч рублей
5. Себестоимость продаж (оценка стоимости закупленного товара) в размере 1 929 тысяч рублей

По строке 2350 отчета о финансовых результатов отображены прочие расходы , в том числе :

Расходы на услуги банка в размере 100 тысяч рублей.

ООО"ПОЛИИНФОРМ" осуществляет операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в связи с чем в 2025 году в бухгалтерском учете отражались курсовые разницы. Курсовые разницы сформированы преимущественно по расчетам с иностранными поставщиками, по остаткам денежных средств на валютных счетах. Положительные и отрицательные курсовые разницы не оказали существенное влияние на финансовый результат отчетного периода. По выданным и полученным авансам, выраженным в иностранной валюте, переоценка после даты первоначального признания не производилась в соответствии с применяемыми правилами учетной политики. Курсовые разницы не рассчитывают по вложениям во внеоборотные активы, основным

средствам, нематериальным активам, запасам, а также полученным или выданным авансам. Они отражаются в отчетности по курсу, который действовал на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой они были приняты к бухучету (п. 9 ПБУ 3/2006).

9. Обязательства

Обязательства Общества составляют **1264 тысячи рублей по следующим статьям**:

1. Долгосрочные займы сумма задолженности в размере 1 000 тысяча рублей.

2. Краткосрочные кредиторская задолженность сумма задолженности в размере **264** тысячи в том числе :

1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками сумма задолженности в размере 31 тысяча рублей

2.Расчеты по налогам и сбор сумма задолженности в размере 118 тысяч рублей

3.Расчеты с покупателями (аванс) сумма задолженности в размере 115 тысяч рублей

10. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кравченко Сергей Николаевич

доля участия — 100 процентов

Обществом получена за 2025 год чистая прибыль в размере **620 тысяч рублей**.

Нераспределенная прибыль по итогам отчетного периода, который отображена в строке 1300 бухгалтерского баланса в размере 349 тысяч рублей, по сравнению с 2024 годом увеличена на сумму чистой прибыли , полученной в 2025 году.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —директор Кравченко Сергей Николаевич

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

15. Иная информация

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ПОЛИИНФОРМ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор

ООО " ПОЛИИНФОРМ" Кравченко Сергей Николаевич