

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИФРАК» (ООО «ПОЛИФРАК»)

ИНН 7731546905, КПП 631101001, ОГРН 1067746771630

Адрес: 443030, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Железнодорожный, г Самара, ул Чернореченская, дом 21, этаж 3, офис 329

1. Общая информация об организации

ООО «ПОЛИФРАК» 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.

Основание составления бухгалтерской 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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 — торговля оптовая химическими продуктами.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является: - Агафонов Николай Валентинович, доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Агафонов Николай Валентинович.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

7. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

7.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства» за минусом амортизации.

7.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости каждой единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Материалы	0	0	0
Товары для перепродажи	2441	219	209
Итого:	2441	219	219

7.3. НДС по приобретенным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общества отражена сумма входного налога, которая на 31 декабря соответствует следующим условиям:

не принята к вычету;

не включена в стоимость приобретенных активов;

не отнесена на расходы.

7.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 74 491 тыс. руб.

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	64 762	48 044	8 702
Авансы, выданные поставщикам	7 082	73 361	69 900
Расчеты по налогам и сборам	1 390	1 161	5
Прочие расчеты с контрагентами	1 257	2	12
Итого:	74 491	122 568	78 619

7.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены:

руб.

Наименование показателя	Валюта займа	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Депозитные вклады в кредитных организациях, сроком до 12 месяцев	руб.	22 150	3 881	-
Займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, на срок до 12 месяцев	руб.	1 000	1 000	-
Итого финансовые вложения:	руб.	23 150	4 881	-

7.6. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числятся:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	8	1	0
Итого:	8	1	0

7.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы — это строка 1260 раздела II баланса «Оборотные активы»

В строке 1260 отражена сумма дебетовых остатков по счетам учета на конец года (отчетного периода) в отношении следующих активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов в т.ч.	30	23	5
Лицензионное программное обеспечение период списания не превышает 12 месяцев)	30	23	5

7.8. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 12 тыс. руб. В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

7.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (форма № 3).

7.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила 91 378 тыс. руб.

По строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 185	31 404	12 540
Расчеты по налогам и взносам	359	1 711	295
Задолженность перед персоналом	0	0	0
Авансы, полученные от покупателей	4 827	84 223	63 108
прочие кредиторы	7	3	0
Итого:	91 378	117 341	75 943

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки ее покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель строки Отчета о финансовых результатах «Выручка» составил:

тыс. руб. (без НДС)

Наименование показателя	за 2024 год	за 2025 год
Реализация покупных товаров	393 765	272 746

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи товаров являются:

тыс. руб. (без НДС)

Наименование покупателя	за 2024 год	за 2025 год
ООО "ПИ"	351 823	252 986
ООО "БИТ ТРЕЙДИНГ"	41 942	19 760

8.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Показатель строки Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2025 год
Себестоимость реализованных товаров	377 174	256 153

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2025 год
Коммерческие расходы	5 084	18 673

8.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В Отчете о финансовых результатах при наличии отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

8.4. Налог на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль с 01.01.2025г. – 25% (за 2024г. – 20%). В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличилась ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

8.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2025 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9 686	1 630

9. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПОЛИФРАК»



Н. В. Агафонов