

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ПОЛИМАШИНА»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ПОЛИМАШИНА» создано 01 декабря 2023 года.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет - 4 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Торговля оптовая и услуги по ремонту.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПОЛИМАШИНА» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

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

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [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.

2.2. 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 за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

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

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

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.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. 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 При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

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. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением курсовых разниц.

2.7.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. НМА отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1 Основные средства отсутствуют.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: аренда нежилых помещений – аренда офиса/склада.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договор аренды нежилых помещений.

Расходы по таким договорам составили 497,5 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 497,5 тыс. руб.).

6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

| Наименование кредитора | Описание задолженности | Сумма долга (тыс. руб.) | Срок (-и) погашения |
|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Физ.лицо -гражданин РФ | Договор займа | 490,35 тыс руб | До 31.12.2027 |

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

| Виды доходов | Сумма выручки (тыс. руб.) | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) | Сумма выручки (тыс. руб.) | Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.) |
|-------------------|---------------------------|--|---------------------------|--|
| | За 2025 г. | За 2025 г. | За 2024 г. | За 2024 г. |
| Оптовая торговля | 28 594,7 | 28 523,1 | 4 704,5 | 5 244,9 |
| Услуги по ремонту | 4 328,4 | 3 815,1 | 1 003,5 | 790,3 |

7.2. 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 | 12,7 | 909,8 |
| в том числе: | | |
| Выплата денежной премии по программе лояльности | 12,7 | 23,1 |
| Реализация ОС | 0 | 886,7 |
| Прочие расходы, всего | 500,3 | 20,7 |
| в том числе: | | |
| Курсовые разницы | 242,7 | 9,8 |
| Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения | 166,3 | 0 |
| Прочие доходы и расходы не НУ | 15,0 | 0 |
| Расходы на услуги банков | 76,3 | 10,9 |

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

-

-

-

Генеральный директор:

П.А. Зернов

23 марта 2026 год