

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПолиПроф»

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПолиПроф» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика ООО «ПолиПроф» утверждена приказом директора Амелиной О.В. №УП-17 от 25.12.2024.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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 с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6. Учет доходов и расходов	
Учет доходов	Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2025

3.1. Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025, код строки 1150, включает остаточную стоимость основных средств 127 561 руб.

3.2. Запасы на 31.12.2025, код строки 1210, включает в себя:

- себестоимость материалов на 31.12.2025 - 6 679 руб.;
- себестоимость товаров на 31.12.2025 – 973 091 руб.

Итого: 979 770 руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025, код строки 1240, включает в себя:

- дебиторская задолженность покупателей - 936 800 руб., просроченная задолженность отсутствует.
- дебиторская задолженность поставщиков - 236 322 руб.
- краткосрочный депозит – 400 000 руб.
- положительное сальдо ЕНС – 20 367 руб.

Итого: 1 593 489 руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025, код строки 1520, включает в себя:

- текущая кредиторская задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 г. – 134 907 руб.
- текущая кредиторская задолженность по УСН и транспортному налогу за 2025 г. – 136 417 руб.

- краткосрочная кредиторская задолженность перед покупателями (авансы полученные) – 73 800 руб., просроченная задолженность отсутствует.

Итого: 345 124 руб.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Основные показатели деятельности организации.

4.1. В 2025 отчетном году выручка составила, строка 2110:

- по виду деятельности 33.12 «Ремонт машин и оборудования» — 7 033 400 руб. – доля в общем объеме выручки 41%;
 - по виду деятельности «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» — 10 142 966 руб. – доля - 59%
- Итого выручка: - 17 176 366 руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности, строка 2120:

- материальные расходы — 8 085 585 руб.;
- амортизация ОС — 38 268 руб.;
- фонд оплаты труда — 4 955 198 руб.;
- взносы в СФР – 1 078 281 руб.
- аренда помещений — 689 278 руб.

Итого расходов по обычным видам деятельности: 14 846 610 руб.

4.3. Налог на прибыль (доходы) организаций, строка 2410, включает в себя начисленный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения «Доходы» - 487 801 руб.

4.4. Чистая прибыль за 2025, строка 2400, составила 1 813 609 руб.

Директор _____ __Амелина О.В.____

"30" марта 2026 г.