

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью
"ПОЛИФЕН"
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИФЕН" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 11.09.2018. ИНН 7842162277, КПП 783901001.

Адрес местонахождения: 190005, Санкт-Петербург г., 7-Я Красноармейская ул., дом 26, литера А, помещение 5-Н, офис 304

Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИФЕН" 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.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор ПАХОМОВ АЛЕКСАНДР ЛЕОНАРДОВИЧ (ПРОТОКОЛ №3/22 Общего собрания участников от 01.07.2022).

Главный бухгалтер Тяпкина Екатерина Анатольевна.

1.2. 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.

1.3 Уставный капитал организации и информация об аффилированных лицах

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.
Составляет 100000 (Сто тысяч) рублей.

Количество учредителей: два физических лица:

ЛАБУТИН НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ — учредитель, 95% доли в собственности в УК.

ЛАБУТИНА МАРИЯ ВЛАДИМИРОВНА — учредитель, 5% доли собственности в УК.

В 2025 году по результатам 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по факту оказания услуг.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату своих услуг, признаются доходами и расходами по основному виду деятельности.

В отчетном году выручка составила:

-по основному виду деятельности — 4 223 854 рублей (без НДС);

Структура себестоимости по статьям затрат:

фонд оплаты труда	1 807 116 рублей
страховые взносы	543 919 рублей
прочие расходы	49 225 рублей

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	205 тыс. руб.
В т.ч. финансовые вложения	
займ	200 тыс. руб.
участие в организациях	5 тыс. руб.
Запасы	4 078 тыс. руб.
в т.ч. материалы	4 078 тыс. руб.
Денежные средства	1 289 тыс. руб.
в т.ч. остаток на расчётном счёте	1 289 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	220 тыс. руб.
в т.ч. текущая задолженность покупателей	117 тыс. руб.
в т.ч. авансы поставщикам	7 тыс. руб.
переплата в бюджет	96 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	136 тыс. руб.
в т.ч. текущая задолженность перед поставщиками	19 тыс. руб.
авансы от покупателей	44 тыс. руб.
расчеты с бюджетом, в т.ч. по НДС	73 тыс. руб.

Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка	4 224 тыс. руб.
расходы	4 076 тыс. руб.
в т.ч. Себестоимость продаж	3694 тыс. руб.
прочие расходы	49 тыс. руб.
Налог на прибыль	31 тыс. руб.
чистая прибыль	68 тыс. руб.

Прочие расходы включают расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Иная существенная информация отсутствует

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Общества в 2025 году не производилась.

5. Аренда

По договору аренды нежилых помещений № 6/2025-Б от 01.01.2025 Общества применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 190005, Санкт-Петербург г., 7-Я Красноармейская ул., дом 26, литера А, помещение 5-Н, офис 304

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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 Общества отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- иные обязательства по привлеченным кредитам.

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

8. Займы

На 31 декабря 2025 года остаток непогашенной задолженности по предоставленным займам составил 200000,00 руб. Указанная сумма учтена в составе финансовых вложений и отражена в бухгалтерском балансе в соответствующей строке (1170).

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.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "ПОЛИФЕН": по итогам 2025г. планируется выплата дивидендов.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный Директор Общества с ограниченной ответственностью "ПОЛИФЕН"
ПАХОМОВ АЛЕКСАНДР ЛЕОНАРДОВИЧ.