

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Полимакс» ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «**Полимакс**» (сокращенное наименование ООО «**Полимакс**») зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 03 декабря 2015 г..

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 03 декабря 2015 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1156658096869.

организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ):

12300 – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «**Полимакс**» согласно Классификатору форм собственности (ОКФС):

16 – Частная собственность.

Юридический адрес: 620026, область Свердловская, город Екатеринбург, улица Монтажников, стр.4, оф.117.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества (в редакции, действовавшей на 31.12.2025 г.) является:

46.90. Торговля оптовая неспециализированная

В течение 2025 года уставный капитал Общества составлял 300 000,00 руб. и был полностью оплачен.

В течение 2025 года единственным участником ООО «Полимакс» являлся:

- гр-н России Вязовцев Максим Анатольевич- доля участия в уставном капитале 100% (бенефициар).

Среднегодовая численность работающих в ООО «Полимакс» за 2025 год составила 62 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества в лице директора Вязовцев Максим Анатольевич.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская отчетность ООО «Полимакс» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Полимакс», утвержденной приказом директора №1 от 03 декабря 2015 года с последующими изменениями и дополнениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Запасы

Общество ведет учет материально-производственных запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.6. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие и коммерческие расходы, за исключением транспортно-заготовительных расходов, списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

Транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР), относящиеся к товарам, и производимые Обществом до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

При формировании показателей Бухгалтерского баланса по строке Раздела по строке 1260 «Прочие оборотные активы» были отражены расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида расхода	Денежная оценка на 31.12.2025
	1С-Битрикс24	7
	1С-Битрикс24	40
	1С-Битрикс24	19
	1С:Битрикс- Корпоративный сайт	7
	1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ	17
	Подписка WhatsApp по тарифу Start на 6 месяцев	6
	Право использования программы для ЭВМ	6
	Право использования программы для ЭВМ	20
	Право использования программы для ЭВМ	14
	Право использования программы для ЭВМ	2
	Право использования программы для ЭВМ	3
	Право использования программы для ЭВМ 10.06.2025	51
	Право использования программы для ЭВМ 12.12.2025	24
	Страхование имущества (авто) ОСАГО Kia Кворис от 18.08.2025	5
	Группа Ренессанс Страхование ПАО	473
	Недостача	462
	Итого	1 157

3.2. Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	На 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств	5 256	108	52
(Отчет о движении денежных средств)			
Остаток денежных средств	5 256	108	52
(Бухгалтерский баланс)			

в том числе величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	693	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в банках	5 256	108	52

3.3. Выручка Общества по строке 2110 Отчета о финансовых результатах формируется в результате операций по продаже (тыс. руб.):

Вид продаж	2025г.	2024г.
Оптовая торговля	1 020 204	1 243 501
Итого	1 020 204	1 243 501

3.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов ООО «Полимакс» за 2025 годы представлены в таблицах ниже:

Тыс. руб.

Статьи прочих доходов	2025 г.
Курсовые разницы	3 855
Оприходование излишков	2 942
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 861
Прочие доходы	2 381
Прочие доходы (расходы) не учитываемые в НУ	1 538
Прочие доходы и расходы	4 685
Реализация основных средств	773
Списание дебиторской кредиторской задолженности)	252
Штрафы, пени	134
Итого	19 421

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	2025 г.
Госпошлина	116
Комиссия банка (РКО - Импорт)	655
Комиссия банка (РКО-Эквайринг)	1
Комиссия банка (РКО)	89
Курсовые разницы	224
Ликвидация основных средств	0
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	34
Предоставление премии покупателю за объем покупок товара	1 021
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7

Прочие доходы и расходы	468
Прочие расходы, не входящие в остальные группы	15
Расходы на услуги банков	6 529
Расходы на услуги факторинговых компаний	2 477
Реализация основных средств	826
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4
Итого	12 468

3.5. Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты

Информация по краткосрочным кредитам и займам ООО «Полимакс» на 31.12.2025 г.
тыс. руб.

Заимодавец	Договора	Задолженность на 31.12.2025	Срок погашения
ПАО Альфа-Банк	072L8V от 24.08.2023	1 540	В течение 2025 года
ПАО Альфа-Банк	0C3P5L от 18.12.2023	77 100	В течение 2025 года

3.6. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствовали.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты 31.12.2025 г., подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствовали.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Текущая геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали существенного влияния результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год. Риски снижения показателей ликвидности отсутствуют. Просроченная задолженность покупателей снизилась. Обязательства исполняются в полном объеме. Существенная просроченная задолженность перед поставщиками и нехватка денежных средств отсутствуют.

ООО «Полимкс» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредитов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Директор
30.03.2026 г.

Вязовцев М.А.