

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Полистар»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полистар» по состоянию на 31 декабря 2025 г. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и федеральными и отраслевыми стандартами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Полистар»
Сокращенное наименование	ООО «Полистар»
Дата и место регистрации	17.08.2018 УФНС по Костромской области
Юридический адрес	157926, Костромская обл., Островский район, п. Александровское, ул. Советская, д. 11, пом. 1
Фактический адрес	157926, Костромская обл., Островский район, п. Александровское, ул. Советская, д. 11, пом. 1
Почтовый адрес	157926, Костромская обл., Островский район, п. Александровское, ул. Советская, д. 11, пом. 1
Телефон	+79206451966
Адрес электронной почты	lanasvet2007@yandex.ru
ИНН/КПП	9710066933 / 440001001
ОГРН	1187746760145
Код ОКПО	32492269
Код ОКТМО	34530000
Основной ОКВЭД	16.10 Распиловка и строгание древесины

Среднесписочная численность сотрудников	90 человек
---	------------

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Кудиновой Анне Евгеньевне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рыжова Мария Сергеевна.

2. Основные положения учетной политики

- 1) Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
- 2) Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
- 3) Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
- 4) Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 5) При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.
- 6) Ключевые положения учетной политики по разделам учета.
 - Основные средства:
 - установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
 - Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- 7) Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- 8) Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 270	(1 566)	-	-	-	(1 118)	13 380	(8 794)
	3а 2024 г.	6 616	(470)	653	-	-	(1 095)	7 270	(1 566)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 270	(1 566)	-	-	-	(1 118)	9 498	(4 912)
	3а 2024 г.	6 616	(470)	653	-	-	(1 095)	7 270	(1 566)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	3 883	(3 883)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	41 421	(11 733)	-	-	-	(6 857)	35 310	(12 479)
	3а 2024 г.	31 343	(4 457)	10 078	-	-	(7 276)	41 421	(11 733)
в том числе:									
Машины и оборудование	3а 2025 г.	12 306	(3 571)	-	-	-	(2 292)	10 078	(3 635)
	3а 2024 г.	2 228	(1 176)	10 078	-	-	(2 395)	12 306	(3 571)
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 115	(8 162)	-	-	-	(4 565)	25 232	(8 844)
	3а 2024 г.	29 115	(3 281)	-	-	-	(4 882)	29 115	(8 162)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 417	35 392	33 033
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 029	14 439	7 198
Транспортные средства	16 388	20 953	25 834
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 731	-	-	(10 731)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 731	-	-	(10 731)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	18 449	-	99 981	(116 542)	-	X	X	1 888
	3а 2024 г.	19 041	-	136 595	(137 187)	-	X	X	18 449
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	18 448	-	67 942	(14 840)	-	(69 662)	-	1 888
	3а 2024 г.	19 041	-	98 259	(1 449)	-	(97 404)	-	18 448
Готовая продукция	3а 2025 г.	2	-	-	(93 410)	-	93 408	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(113 142)	-	113 143	-	2
Товары	3а 2025 г.	-	-	8 292	(8 292)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21 310	(22 596)	-	1 287	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, -	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 791	-	527	(12 463)	-	3 855	-
	3а 2024 г.	13 690	-	8 867	(6 766)	-	15 791	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 175	-	529	(1 840)	-	1 864	-
	3а 2024 г.	2 652	-	2 092	(1 569)	-	3 175	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 860	-	817	(5 708)	-	969	-
	3а 2024 г.	3 363	-	3 317	(820)	-	5 860	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 877	-	19	(1 842)	-	54	-
	3а 2024 г.	505	-	1 878	(506)	-	1 877	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 219	-	(1 219)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 219	-	-	1 219	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	409	-	380	(409)	-	380	-
	3а 2024 г.	405	-	357	(353)	-	409	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	3 246	-	-	(2 660)	-	587	-
	3а 2024 г.	6 765	-	-	(3 518)	-	3 246	-
Итого	3а 2025 г.	15 791	-	527	(12 463)	-	3 855	-
	3а 2024 г.	13 690	-	8 867	(6 766)	-	15 791	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 052	2 052	5 718	5 718	5 123	5 123
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 864	1 864	3 175	3 175	2 652	2 652
Расчеты с покупателями и заказчиками	188	188	2 543	2 543	2 471	2 471

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 609	-	-	(10 640)	-	7 969
	3а 2024 г.	-	18 609	-	-	-	18 609
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 459	-	-	(1 990)	-	6 469
	3а 2024 г.	-	8 459	-	-	-	8 459
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	10 150	-	-	(8 650)	-	1 500
	3а 2024 г.	-	10 150	-	-	-	10 150
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50 807	22 691	-	(24 648)	-	48 849
	3а 2024 г.	64 247	23 887	-	(37 327)	-	50 807
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 322	13 786	-	(12 747)	-	16 361
	3а 2024 г.	22 984	13 712	-	(21 375)	-	15 322
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11	1 043	-	-	-	1 053
	3а 2024 г.	1 456	11	-	(1 456)	-	11
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	634	-	-	(634)	-	-
	3а 2024 г.	-	634	-	-	-	634
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	438	115	-	(34)	-	520
	3а 2024 г.	98	432	-	(91)	-	438
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	27 537	-	-	(8 804)	-	18 733
	3а 2024 г.	25 782	7 979	-	(6 224)	-	27 537
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	491	-	-	(491)	-	-
	3а 2024 г.	2 000	-	-	(1 509)	-	491
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	569	7 606	-	-	-	8 175
	3а 2024 г.	3 972	-	-	(3 403)	-	569
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	11
	3а 2024 г.	29	-	-	(17)	-	11
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 069	-	-	(5)	-	2 064
	3а 2024 г.	5 321	-	-	(3 252)	-	2 069
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 298	-	-	(1 905)	-	1 393
	3а 2024 г.	2 330	968	-	-	-	3 298
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	426	-	-	(28)	-	398
	3а 2024 г.	275	151	-	-	-	426
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	141	-	-	-	141
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	69 416	22 692	-	(35 288)	-	56 818
	3а 2024 г.	64 247	42 495	-	(37 327)	-	69 416

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	9 212	3 822	19 005
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 199	3 809	18 611
Расчеты с покупателями и заказчиками	13	13	394

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78 860	120 085
Затраты на оплату труда	23 191	17 508
Отчисления на социальные нужды	7 213	5 277
Амортизация	7 974	8 372
Прочие затраты	57 041	57 218
Итого по элементам	174 279	208 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 281	208 458

11. Итоги финансово-хозяйственной деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 169 083 тыс. руб. (без НДС). По сравнению с 2024 годом ее объем снизился на 23%. Отметим, что в первой половине 2025 года наблюдался небольшой, но стабильный рост показателей выручки по сравнению с предыдущим годом. К середине года объем продаж вырос на 7%.

Резкий спад доходов произошел осенью 2025 года по причине отказа нескольких постоянных покупателей от приобретения нашей продукции. Главным фактором при этом стал отказ основного заказчика ООО «Ле Монлид» от поставок нескольких видов продукции, что уменьшило им общий объем отгрузок не менее чем в два раза.

В результате к концу 2025 года из-за существенного сокращения заказов общий объем продаж производимой продукции сократился более чем в 3 раза по сравнению с началом года.

Дополнительными источниками дохода в 2025 году в деятельности ООО «Полистар», включенными в состав внереализационных доходов, стали:

- продажа запасов – 3 806 тыс. руб.
- сумма прощенного долга заимодавца – 9 305 тыс. руб.
- прочие доходы - 133 тыс. руб.

Всего внереализационных доходов – 13 244 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, составили в сумме 174 281 тыс. руб. Это меньше соответствующего показателя в 2024 году на 13%. Однако больше текущей суммы доходов от реализации и связано с тем, что оперативно сократить затраты пропорционально резкому снижению выручки не представлялось возможным, что и отразилось на годовом финансовом результате.

Внереализационные расходы в 2025 году составили – 32 439 тыс. руб., в том числе по статьям:

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Начисленные проценты по кредитному договору	1 872
2	Услуги банка	1 052
3	Услуги за операции по факторингу	9 395
4	Стоимость реализованных запасов	3 377
5	Штрафы, пени, неустойки	1 287
6	Восстановленный НДС	918
7	Пени по налогам	402
8	Списаны материалы по результатам инвентаризации	11 191
9	Списание дебиторской задолженности	2 636
10	Прочие расходы	309
	Итого:	32 439

По итогам года в результате снижения объемов продаж, большой доли расходов, списания просроченной дебиторской задолженности, а также списания материалов, недостач и потерь от порчи ценностей, ООО «Полистар» получило убыток в размере 21 914 тыс. рублей.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения прибыли в будущем году разрабатываются программы по повышению объемов продаж путем расширения ассортимента производимой продукции и заключению договоров с новыми заказчиками. Также принято решение сменить режим налогообложения на УСН, который в связи с кратным уменьшением оборотов, более подходит к текущему положению компании.