Общество с ограниченной ответственностью
**«Полимастер»**
Россия, 163057, г. Архангельск, ул. Дачная, д. 68, корп. 1, оф. 1, помещение 2А
эл.почта: polimaster29@yandex.ru, тел. +7 921 290-25-15 ИНН 2901320948
Ф-Л «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) р/сч 40702810328490000330

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «**Полимастер**».
1.2. Юридический адрес – 163057, г. Архангельск, ул. Дачная, д. 68, корп. 1, оф. 1, помещение 2А
1.3. Дата государственной регистрации – 20.03.2025 г.
1.4. Основной ОКВЭД – 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.
1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участниками являются:

- ЖИХАРЕВ ИВАН МИХАЙЛОВИЧ с долей 50 процентов;
- ГАШЕВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 25 процентов;
- МИХАЙЛОВ АНДРЕЙ ОЛЕГОВИЧ с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: ЖИХАРЕВ ИВАН МИХАЙЛОВИЧ (приказ № 1 от 20.03.2025).
1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Альфа» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**4. Основные положения учетной политики**

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.

| Положение учетной политики | | Основание |
|---|---|---|
| | 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 | п.13 ФСБУ 6/2020 |

| | | |
|---|---|---|
| | первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 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. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| 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. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | **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) |
| | **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам** | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | **Учет доходов и расходов** | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

**5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственное помещение по договору аренды недвижимого имущества от 20.03.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

**6. Основ**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

| № п/п | Наименование объекта основных средств или нематериальных активов | Дата оплаты объекта основных средств или нематери-альных активов | Дата подачи документов на государ-ственную регистрацию объектов основных средств | Дата ввода в эксплуатацию объекта основных средств или нематериальных активов | Первоначальная стоимость приобретенного (сооруженного, изготовленного) объекта основных средств или приобретенного (созданного самим налогоплате-льщиком) объекта нематериальных активов (рублей) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Кассовый аппарат АТОЛ 11Ф, инв.№РМ-000001 | 18.06.2025 | | 19.06.2025 | 26 400,00 |
| 2 | Фрезерно-гравировальный станок, инв.№РМ-000002 | 03.06.2025 | | 02.06.2025 | 1 234 000,00 |
| 3 | Ручной сварочный экструдер АЛГА_ПРОФИ с верхним феном, инв.№РМ-000004 | 30.05.2025 | | 20.06.2025 | 129 000,00 |
| 4 | Ручной сварочный экструдер ЛЕГЕНДА с раздельным нагревом, инв.№РМ-000005 | 30.05.2025 | | 20.06.2025 | 144 000,00 |
| 5 | Станок для сварки пластиковых листов VELESPLAST 2.0M, инв.№РМ-000006 | 30.05.2025 | | 10.10.2025 | 875 700,00 |
| **Всего за отчетный (налоговый) период** | | **X** | **X** | **X** | **2 409 100,00** |

**7. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы объекты незавершенного производства. Основную часть материальных запасов составляет ПНД —полиэтилен низкого давления для производства продукции. К незавершенному производству относятся две лодки, купель и плавучие понтоны.

**8. Инвентаризация**

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|---|---|
| Основные средства | 28.11.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 28.11.2025 | – |

В ходе инвентаризации выявлены излишки в размере 19 тыс. руб. из-за неверно учтенных расходов при формировании затрат на производство Плавучего причала D 630, 13х2,4м стоимостью 779 тыс.руб.

**9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Общество только на начало свою деятельность 20.03.205 г. и постепенно выходит на рынок г.Архангельса. Выручка организации за отчетный период составила 4 958 тыс. руб., себестоимость 3 972 тыс. руб. Сравнительный анализ провести пока не представляется возможным.

**11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД | На 31 декабря 2025 года |
|---|---|
| Чистые активы | 6 100 |
| Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») | 0,86 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,86 |

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее

положительные и близки к норме, учитывая что оранизация зарегистрировалась только в этом году.  Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 1%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 50 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.
Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Директор Жихарев И.М.