

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИКАРП»

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 «ПОЛИКАРП».

1.2. Юридический адрес – 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125Д, корп.1, офис 309

1.3. Дата государственной регистрации – 17.02.2003.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.99.7 работы по сборке и монтажу сборных конструкций

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Производство	8 человека

В компании есть один пенсионер и один предпенсионер.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются:

- Беловицкая И.О. с долей 56,25 процентов;
- Шигаева А.А. с долей 18,75 процентов;
- АО «АЛУКОВ» с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д.Б. Лобачев (приказ № 3 от 12.12.2016).

Главный бухгалтер Общества: В.И. Макарова (приказ № 1 от 15.04.2003).

Кадровый учет ведёт И.О. Беловицкая (приказ № №6 от 01.09.2004).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация:

ООО «ПОЛИКАРП», основанное в 2003 году, занимается сборкой и монтажом мобильных телескопических павильонов для плавательных бассейнов.

**2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ПОЛИКАРП» 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. С 01 ноября 2025 года общество является плательщиком НДС 5%.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 тыс. 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 первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Займов и кредитов ООО «ПОЛИКАРП» не имеет.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью 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 № 10 от 01.12.2025 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. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету одна легковая машина.

## **7. Нематериальные активы**

Общество не имеет нематериальных активов.

## **8. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет алюминиевый профиль и поликарбонат, а также фурнитура, необходимая для мобильных павильонов.

## **8. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

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

Выручка организации за отчетный период составила 74 417 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 15 099 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширением географии оказанных услуг.

## **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

. За проверяемый период наше Общество выплаты в пользу бенефициарных владельцев не производило.

## **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.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7 542 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 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



Лобачев Д.Б.