

## **1. Общая информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИХИМ» (ООО «ПОЛИХИМ»)

ИНН 4000013230, КПП 400001001, ОГРН 1244000003521

Юридический адрес: Калужская область, м.р-н Людиновский, г.п. Людиново, Тер. ОЭЗ ППТ «Калуга», стр. 15/2

ООО «ПОЛИХИМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей — 22.21

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. Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и 402-ФЗ. Существенные ошибки прошлых периодов отсутствуют.

Среднесписочная численность составляет – 1 человек.

## **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.

## **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
-------------------	--	-----------------------------------

	указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

По договору аренды № 32/2024 от 01.06.2024 Общество применяет 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: Калужская область, м.р-н Людиновский, г.п. Людиново, Тер. ОЭЗ ППТ «Калуга», стр. 15/2

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

#### **5. 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 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

#### **6. Активы**

Валюта баланса — 427 тыс. руб.

Активы представлены оборотными:

— дебиторская задолженность, состоит из:

Авансы поставщикам — 385 тыс. руб.

— НДС — 39 тыс. руб.

— денежные средства — 3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность носит текущий характер, связана с хозяйственной деятельностью. Риск невозврата оценивается как низкий.

#### **7. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ефимов Юрий Викторович, доля участия — 100 процентов.

Собственный капитал: (255) тыс. руб.

Отрицательное значение обусловлено убытком начального этапа деятельности и не свидетельствует о признаках неплатежеспособности.

## **8. Обязательства**

Краткосрочные заемные средства — 670 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, состоит из:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками— 12 тыс. руб.

Заемные средства предоставлены для финансирования текущей деятельности. Обязательства обслуживаются в плановом порядке.

## **9. Финансовые результаты**

Выручка отсутствует.

Расходы:

— управленческие— 133 тыс. руб.

— прочие — 18 тыс. руб.

Чистый убыток — 151 тыс. руб.

Убыток обусловлен этапом запуска бизнеса и носит временный характер.

## **10. Непрерывность деятельности**

Общество обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности. Оснований для сомнений в непрерывности нет.

## **11. Заключение**

Отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества.

Дата: 18 марта 2026 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Ефимов Ю.В./