

ООО «Полиmaterial»

170043, Тверская обл., г.Тверь,
ул.Королева, д.1Б, помещение 12
ОГРН 1126952024308
Тел. (4822) 45-24-38

ИНН 6950156293
КПП 695001001

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

1. Общая информация

1.1. Общие сведения об организации:

Наименование: ООО «Полиmaterial»
Место нахождения: г.Тверь, ул.Королева, д.1Б, пом.12
Основной вид деятельности: Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 32.99.9)
Дополнительные виды деятельности: Обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62)
Среднесписочная численность: 33 чел.
Руководитель: директор Таланцев Михаил Геннадьевич
Главный бухгалтер: Мураева Людмила Геннадьевна

1.2. Уставный капитал: 10 000,00 руб.

Участники:

- ✓ Овсянников Николай Евгеньевич – 50%
- ✓ Таланцев Михаил Геннадьевич – 50%

1.3. ООО «Полиmaterial» применяет общую систему налогообложения.

1.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

1.5. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав упрощенной бухгалтерской отчетности:

- ✓ бухгалтерский баланс;
- ✓ отчет о финансовых результатах;
- ✓ пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет:

- ✓ ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п.2 ПБУ 18/02)
- ✓ ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» (п.3 ПБУ 8/2010)

2.2. Учет основных средств

Лимит стоимости активов, отвечающим всем признакам основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020), в отношении которых не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в размере 100 000 рублей за единицу (п.5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, 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.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (п.24 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет нематериальных активов

Лимит стоимости активов, отвечающим всем признакам нематериальных активов (п.4 ФСБУ 14/2022), в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в размере 100 000 рублей за единицу (п.7 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ 14/2022.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020.

2.4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9, 10, 32 ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости (п.23 ФСБУ 5/2019).

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, (общехозяйственные расходы, расходы на продажу) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно ежемесячно в течение временного промежутка, к которому они относятся.

2.6. Учет займов

Займы и кредиты, полученные организацией, делятся на краткосрочные (до 12 месяцев) и долгосрочные (более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

2.7. Учет аренды

По договору аренды применяется упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета в соответствии с п.11в, 12 ФСБУ 25/2018.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

3. Существенная информация о финансовом положении

3.1. Информация по строке бухгалтерского баланса «Основные средства»

Группы основных средств	Год	Остаточная стоимость на начало периода	Поступило	Амортизация	Остаточная стоимость на конец периода
Транспортные средства	2025	4 250		936	3 314
	2024	5 186		936	4 250
Оборудование	2025	36 642	5 135	5 703	36 074
	2024	22 608	18 274	4 240	36 642
Офисное оборудование	2025	415		61	354
	2024	124	361	70	415
Прочие основные средства	2025	516	533	120	929
	2024	636		120	516
Итого	2025	41 823	5 668	6 820	40 671
	2024	28 554	18 635	5 366	41 823

3.2. Информация по строке № 1210 бухгалтерского баланса «Запасы»:

Запасы	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы	7 683	7 567	7 036

3.3. Информация по строке № 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

Обществом выплачены дивиденды:

- ✓ в 2024 г. – 7 482 тыс.руб.
- ✓ в 2025 г. – 2 088 тыс.руб.

Получены займы:

- ✓ в 2025 г. – 2 433 тыс.руб. со сроком погашения ноябрь 2028 г. (приобретение оборудования)

Погашены займы:

- ✓ в 2024 г. – 1 716 тыс.руб.
- ✓ в 2025 г. – 1 757 тыс.руб.

3.4. Информация по строке бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики	2 014	650	744
Покупатели	7 763	8 513	5 799
Налоги и страховые взносы			883
Прочие дебиторы	8	17	
Итого	9 785	9 180	7 426

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Информация по строке № 1300 бухгалтерского баланса «Капитал»:

Показатель	На 31.12.2023	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2024	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025
Уставный капитал	10			10			10
Нераспределенная прибыль	45 196	19 439	8 600	56 035	4 221	2 400	57 856
Итого	45 206	19 439	8 600	56 045	4 221	2 400	57 866

Обществом начислены дивиденды:

- ✓ в 2024 г. – 8 600 тыс.руб.
- ✓ в 2025 г. – 2 400 тыс.руб.

3.6. Информация по строке № 1410 бухгалтерского баланса «Долгосрочные заемные средства»:

Показатель	на 31.12.2023	Получено	Погашено	на 31.12.2024	Получено	Погашено	переведено в краткосрочные заемные средства	на 31.12.2025
Основной долг	4 836		1 716	3 120	2 433	1 757	1 430	2 366

Займодавец:

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области

Цели займа – приобретение оборудования.

Срок погашения – ноябрь 2028 г.

3.7. Информация по строке № 1510 бухгалтерского баланса «Краткосрочные заемные средства»:

Показатель	на 31.12.2023	Получено	Погашено	на 31.12.2024	Получено	Погашено	переведено из долгосрочных заемных средства	на 31.12.2025
Основной долг	0			0			1 430	1 430
Проценты	10	116	119	7	80	86		1
Итого	10	116	119	7	80	86	1 430	1 431

Займодавец:

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области

Цели займа – приобретение оборудования.

Срок погашения – декабрь 2026 г.

3.8. Информация по строке № 1520 бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики	1 322	18	88
Покупатели	1 391	3 937	3 472
Налоги и страховые взносы	3 342	4 913	2 151
Прочие кредиторы	64	180	614
Итого	6 119	9 048	6 325

3.9. Информация по строке № 2120 Отчета о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности»:

Показатель	2025 год	2024 год
Материальные затраты	34 090	54 106
Затраты на оплату труда	38 238	31 281
Отчисления на социальные нужды	7 993	5 871
Амортизация	6 820	5 366
Прочие затраты	18 722	15 046
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-161	-56
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 702	111 614

25 марта 2026 г.

Директор

Таланцев М.Г.

Главный бухгалтер

Мураева Л.Г.