Общество с ограниченной ответственностью "Полимер"
(ООО "Полимер")
ИНН 5405071753, КПП 540201001, ОГРН 1225400011121,
адрес: 630123, г. Новосибирск, ул. Ореховая, д. 11

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 16.29.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
• нарушение должником сроков исполнения обязательства;
• значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
• возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.5.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.5.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
2.7.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025	4 482	-	4 482	111 203	(108 115)	-	-	X	7 571	-	7 571
	5420	за 2024 г	9	-	9	76 369	(71 896)	-	-	X	4 482	-	4 482
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	2 536	-	2 536	16 717	(16 866)	-	-	-	2 387	-	2 387
	5421	за 2024 г.	-	-	-	13 699	(11 163)	-	-	1	2 536	-	2 536
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	556	-	556	15 920	(15 884)	-	-	-	592	-	592
	5422	за 2024 г.	-	-	-	15 027	(14 472)	-	-	-	556	-	556
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	1 039	-	1 039	27 964	(24 883)	-	-	-	4 120	-	4 120
	5423	за 2024 г.	9	-	9	5 827	(4 797)	-	-	9	1 039	-	1 039
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	277	-	277	48 806	(48 771)	-	-	-	311	-	311
	5425	за 2024 г.	-	-	-	39 762	(39 485)	-	-	-	277	-	277
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	75	-	75	1 796	(1 710)	-	-	-	161	-	161
	5426	за 2024 г.	-	-	-	2 054	(1 979)	-	-	-	75	-	75

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитор-ской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	12 262	-	16 375	-	(6 080)	-	-	-	-	-	22 557	-
	5530	за 2024г.	6 554	-	7 310	-	(1 602)	-	-	-	-	-	12 262	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	10 054	-	10 196	-	(3 965)	-	-	-	-	-	16 285	-
	5531	за 2024г.	4 738	-	6 490	-	(1 174)	-	-	-	-	-	10 054	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	1 382	-	168	-	(1 382)	-	-	-	-	-	168	-
	5532	за 2024г.	1 366	-	58	-	(42)	-	-	-	-	-	1 382	-
Прочая	5513	за 2025г.	826	-	6 010	-	(732)	-	-	-	-	-	6 104	-
	5533	за 2024г.	450	-	762	-	(386)	-	-	-	-	-	826	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	12 262	-	16 375	-	(6 080)	-	-	X	-	-	22 557	-
	5520	за 2024г.	6 554	-	7 310	-	(1 602)	-	-	X	-	-	12 262	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025	19 033	17 135	39	(2 141)	(800)	-	-	-	33 264
	5580	за 2024	6 646	12 449	19	(85)	-	-	-	-	19 028
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025	14 868	13 615	39	(377)	(200)	-	-	-	27 945
	5581	за 2024	5 991	8 922	19	(65)	-	-	-	-	14 868
авансы полученные	5562	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025	2 843	3 288	-	(1 290)	-	-	-	-	4 841
	5583	за 2024	21	2 832	-	(10)	-	-	-	-	2 843
кредиты	5564	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-
	5585	за 2024	600	-	-	-	-	-	-	-	600
прочая	5566	за 2025	717	232	-	(474)	-	-	-	-	475
	5586	за 2024	22	695	-	-	-	-	-	-	717
	5567	за 2025	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025	19 033	17 135	39	(2 141)	(800)	X	-	-	33 264
	5570	за 2024	6 646	12 449	19	(85)	-	X	-	-	19 028

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	38 999	19 599
Расходы на оплату труда	5620	16 608	11 550
Отчисления на социальные нужды	5630	4 367	2 878
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 541	2 923
Итого по элементам	5660	66 515	36 950
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 237)	(1 938)

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 278	35 012

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Яночкин Сергей Александрович	10 000	100		
2.	Бучнев Алексей Александрович			10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

7. Иная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор		Бучнев Алексей Александрович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.