Общество с ограниченной ответственностью "ПОЛИМЕР БИЛДИНГ МАТЕРИАЛС"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПБМ».

1.2. Юридический адрес – 115304, Москва г, Каспийская ул, дом 22, корпус 1, строение 5, этаж 5, пом. IX ком.17а, оф.83.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.11.2018.

1.4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Код ОКВЭД 46.73

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025, включая обособленные подразделения, составляет 33 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	7
Бухгалтерия	1
Отдел продаж	9
Отдел логистики	2
Отдел внешнеэкономической деятельности	1
Административно-хозяйственный отдел	2
Обособленное подразделение г. Солнечногорск	7
Обособленное подразделение г. Пенза	2
Обособленное подразделение п. Быково	2
Обособленное подразделение г. Нижний Новгород	1
Обособленное подразделение г. Чебоксары	5
Обособленное подразделение г.Ульяновск	2
Обособленное подразделение г.Краснодар	2
Обособленное подразделение г. Новосибирск	3

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Прасолов И.А.

Главный бухгалтер Общества: Прасолов И.А.

Кадровый учет и расчет оплаты труда, бухгалтерский учет ведется самостотельно.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

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

3. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Бухгалтерия 8.3».
- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
- В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

4. Информация о существенных показателях (за 2025 год)

- У организации имеются на 31.12.2025 основные средства, пригодные к использованию. Данные приводятся в табличной форме с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	82 394	(5 631)	18 542	-	-	(3 484)	-	-	-	-	-		26 796	(9 735)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	76 000	(211)	-	-	-	(2 533)	-	-	-	-	-		-	(2 744)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	542	(356)	18 333	-	-	(154)	-	-	-	-	-		18 875	(510)
Офисное оборудование	За 2025 г.	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		128	(128)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 684	(4 902)	208	-	-	(790)	-	-	-	-	-		7 752	(6 313)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	40	(34)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-		40	(40)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		76 000	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		76 000	-

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму накопленной амортизации и обесценения. Переоценка не проводилась.

Методы начисления амортизации: линейный способ.

- Финансовые вложения Общества (стр. 1170) на 31.12.2025 г. составили 7 555 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 9 200 тыс. руб. Уменьшение связано с погашением займа на сумму 7 750 тыс. руб., и выдачей нового займа 6 105 тыс. руб. со сроком погашения до конца 2026 года.
- Запасы: На 31.12.2025 запасы составили 136 372 тыс. руб., оценка произведена по фактической себестоимости.

Наименование показателя	**Стоимость (тыс. руб.)**
Инвентарь и хозяйственные принадлежности для обеспечения деятельности компании (спецодежда, строительные материалы, запасные части, топливо)	5 919
Товары на складах для последующей перепродажи или для внутреннего пользования (основной ассортимент продаваемой продукции: Пленка ПВХ, ЛКМ, Клей)	130 453

- По строке 1220 отражен НДС по приобретенным ценностям в сумме 547 тыс. руб., из них: 2 тыс. руб. — НДС по приобретенным услугам, и 540 тыс. руб. — НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ.
- Дебиторская/Кредиторская задолженность: На конец года просроченная задолженность отсутствует.

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей за поставленную продукцию (срок погашения до 30 дней). Увеличение дебиторской задолженности означает, что контрагенты стали дольше или больше не платить компании, что замораживает оборотные средства. Рост кредиторской задолженности указывает на использование отсрочек от поставщиков, что помогает экономить свои деньги.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность — всего	75 973	50 712
в том числе:		
— Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	42 359	33 721
— Авансы выданные, с поставщиками (сч. 60)	29 298	16 278
— Расчеты по налогам и сборам	1 147	283
— Расчеты с подотчетными лицами	6	6
— Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 71, 76)	3 163	424
Итого по строке 1230	75 973	50 712

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность — всего	215 710	289 659
в том числе:		
— Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	207 422	280 705
— Авансы полученные, от покупателей (сч. 62)	4 386	2 671
— Задолженность по налогам и сборам (сч. 68)	3 809	6 270
— Прочая кредиторская задолженность	94	13

Итого по строке 1520	215 710	289 659

- Доходы и расходы: Выручка за 2025 год составила 317 052 тыс. руб. Чистая прибыль составила 70 193 тыс. руб.
- На 31.12.2025 нераспределенная прибыль (стр. 1370) составила 203 392 тыс. руб., увеличившись более чем в 2 раза по сравнению с 31.12.2024 (85 649 тыс. руб.). Данное увеличение обусловлено получением высокой чистой прибыли за отчетный период (117 743 тыс. руб. по стр. 2400 ОФР) на фоне роста объема продаж продукции и оптимизации управленческих расходов, при этом решение о выплате дивидендов за 2025 год Общим собранием участников не принималось. Полученная прибыль направлена на расширение деятельности компании/погашение займов.
- Государственная помощь не оказывалась.

Подписи:

Генеральный директор Общества _____ Прасолов И.А.