

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Полимер Стоун» за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Полимер Стоун» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 30 по Республике Башкортостан (0272). ОГРН 1180280025463, ИНН 0240007433, КПП 024501001.

Основной вид деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23).

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора от 19.08.2024 № 1-фхд.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

2.1. Затраты на НИОКР включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2. Руководствуясь п.5 ФСБУ 6, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6). Для всех групп основных средств организация применяет Линейный метод начисления амортизации. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п.4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6.

2.3. Организация применяет способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

2.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Структура баланса.

Статья	На начало периода, тыс.руб	На конец периода, тыс.руб.	Прирост за период		Структура, %	
			Абсолютный, тыс.руб.	Относительный, %	На начало периода	На конец периода
I. АКТИВ						
Внеоборотные активы	14 778	67 675	52 897	3,58	11,11	14,58
Основные средства	14 778	67 675	52 897	3,58	11,11	14,58
II. Оборотные активы	118 341	396 599	278 258	2,35	88,9	85,42
Запасы	50 302	215 994	165 692	3,29	37,79	46,52
НДС по приобретенным ценностям	3 192	35 352	32 160	10,08	2,4	7,61
Дебиторская задолженность	46 949	136 323	89 374	1,90	35,27	29,36
Денежные средства и денежные эквиваленты	4 441	1 192	-3 249	-0,73	3,33	0,26
Прочие оборотные активы	13 458	7 738	-5 720	-0,43	10,11	1,67
Валюта баланса	133 120	464 274	331 154	2,49	100	100,00

ПАССИВ						
III. Капитал и резервы	653	1 362	709	1,09	0,49	0,29
Уставный капитал	10	10	0		100	0,01
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	643	1 352	709	1,10	0,49	0,29
IV. Долгосрочные обязательства	115 622	378 269	262 647	2,27	86,86	81,48
Заемные средства	104 155	368 750	264 595	2,54	78,25	79,43
Прочие обязательства	11 467	9 519	-1 948	-0,17	8,62	2,05
V. Краткосрочные обязательства	16 844	84 643	67 799	4,03	12,66	18,23
Заемные средства		53 627	53 627	100%		11,55
Кредиторская задолженность	16 844	31 017	14 173	0,84	12,66	6,68
Валюта баланса	133 120	464 274	331 154	2,49	100	100,00

4. Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Код строки баланса	На начало года	На конец года	Отклонение («+», «-»)
А	Б	1	2	3
1. Стоимость чистых активов	*	643	1352	709
2. Стоимость совокупных активов		133120	464274	+331154
3. Отношение чистых активов к совокупным активам, коэф.	*	0,0049	0,0029	-0,002
4. Уставный капитал		10	10	-
5. Отношение чистых активов к уставному капиталу, коэф.		1,0	135,20	70,9

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Транспортные средства	2789416	525449	2263967
Оборудование	69518037	4290539	65227498
Инвентарь	310000	126667	183333
ИТОГО	72617453	4942655	67674798

6. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

7. Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 10 101,99 руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 12.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 63,3%, списочная численность – 37 чел. Среднемесячная зарплата – 97 540,37 руб.

8. Прочая информация.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред.3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

После событий отчетной даты корректировок не производилось, существенные и чрезвычайные факты, которые могли бы повлиять на показатели баланса-отсутствуют.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Полимер Стоун»

Р. В. Рыбаков

