

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	253	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Права, лицензии на ПО	За 2025 г.	-	253	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 590	(4 625)	136	-	-	(1 060)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 952	(3 840)	1 846	(208)	208	(993)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	159	(39)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	159	(24)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 742	(2 079)	136	-	-	(862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 104	(1 671)	1 846	(208)	208	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 542	(2 363)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 542	(2 004)	-	-	-	(359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	147	(144)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	147	(141)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 613	(3 311)	8 110	(7 416)	7 229	(8 456)	-	-	-	-	8 307	(4 538)
	За 2024 г.	7 104	(1 951)	7 601	(7 092)	7 092	(8 452)	-	-	-	-	7 613	(3 311)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	7 613	(3 311)	8 110	(7 416)	7 229	(8 456)	-	-	-	-	8 307	(4 538)
	За 2024 г.	7 104	(1 951)	7 601	(7 092)	7 092	(8 452)	-	-	-	-	7 613	(3 311)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 810	6 267	6 265
в том числе:			
Здания	3 769	4 302	5 152
Машины и оборудование (кроме офисного)	104	120	135
Офисное оборудование	937	1 663	433
Транспортные средства	-	179	538
Другие виды основных средств	-	3	6
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	3а 2024 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-
в том числе: акции	3а 2025 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	3а 2024 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-
	3а 2024 г.	10 500	-	-	-	-	-	-	-	10 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 128	-	1 153 966	(1 155 424)	-	-	X	X	3 670	-
	3а 2024 г.	14 528	-	1 272 967	(1 282 367)	-	-	X	X	5 128	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	397	-	2 297	(2 298)	-	-	-	-	396	-
	3а 2024 г.	482	-	2 744	(2 829)	-	-	-	-	397	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	952	-	-	(129)	-	-	-	-	823	-
	3а 2024 г.	1 293	-	-	(341)	-	-	-	-	952	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	3 680	-	1 066 479	(1 068 804)	-	-	-	-	1 355	-
	3а 2024 г.	11 355	-	1 017 441	(1 025 116)	-	-	-	-	3 680	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	94	-	38 940	(38 891)	-	-	-	-	143	-
	3а 2024 г.	309	-	141 090	(141 305)	-	-	-	-	94	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	5	-	46 250	(45 302)	-	-	-	-	953	-
	3а 2024 г.	1 089	-	111 692	(112 776)	-	-	-	-	5	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	953	5	1 089
в том числе:			
Товары	953	5	1 089
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	149 969	(105)	52 732	3 041	(146 230)	-	(105)	-	59 512	-
	За 2024 г.	209 828	(105)	148 651	10	(208 520)	-	-	-	149 969	(105)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 266	(105)	13 883	-	(96 993)	-	(105)	-	14 156	-
	За 2024 г.	104 816	(105)	96 851	-	(104 401)	-	-	-	97 266	(105)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 618	-	27 050	-	(46 286)	-	-	-	24 382	-
	За 2024 г.	102 301	-	45 063	-	(103 746)	-	-	-	43 618	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	779	-	10 175	3 041	(834)	-	-	-	13 161	-
	За 2024 г.	(708)	-	1 567	10	(90)	-	-	-	779	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	19	-	2	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 941	-	-	-	(1 784)	-	-	-	6 157	-
	За 2024 г.	3 126	-	4 815	-	-	-	-	-	7 941	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	66	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	9	-	1	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	13	-	(2)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	9	-	4	-	(8)	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	331	-	1 543	-	(331)	-	-	-	1 543	-
	За 2024 г.	275	-	331	-	(275)	-	-	-	331	-
Итого	За 2025 г.	149 969	(105)	52 732	3 041	(146 230)	-	(105)	X	59 512	-
	За 2024 г.	209 828	(105)	148 651	10	(208 520)	-	-	X	149 969	(105)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	(105)	-	(105)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	(105)	-	(105)	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 267	22 681	-	(17 257)	-	20 691	
	3а 2024 г.	80 980	8 362	-	(74 075)	-	15 267	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 524	9 849	-	(13 202)	-	3 171	
	3а 2024 г.	63 202	6 545	-	(63 223)	-	6 524	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	843	-	-	(843)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	
	3а 2024 г.	284	-	-	(253)	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 043	3 366	-	(3 995)	-	3 414	
	3а 2024 г.	4 660	15	-	(632)	-	4 043	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14	-	-	-	-	14	
	3а 2024 г.	16	-	-	(2)	-	14	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 853	9 432	-	-	-	12 285	
	3а 2024 г.	11 794	-	-	(8 941)	-	2 853	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 798	-	-	(29)	-	1 769	
	3а 2024 г.	-	1 798	-	-	-	1 798	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	34	-	-	-	38	
	3а 2024 г.	181	4	-	(181)	-	4	
Итого	3а 2025 г.	15 267	22 681	-	(17 257)	X	20 691	
	3а 2024 г.	80 980	8 362	-	(74 075)	X	15 267	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 349	7 455	-	(4)	12 800
	За 2024 г.	5 132	353	-	(136)	5 349
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 349	1 222	-	(4)	6 567
	За 2024 г.	5 132	353	-	(136)	5 349
Резерв на судебное разбирательство	За 2025 г.	-	6 233	-	-	6 233
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	68 618	105 028	146 440
в том числе:			
Банковские гарантии	68 618	105 028	146 440
Выданные - всего	-	73 192	-
в том числе:			
поручительства	-	73 192	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 069 586	1 027 781
Затраты на оплату труда	78 092	72 438
Отчисления на социальные нужды	14 317	12 132
Амортизация	9 516	9 445
Прочие затраты	44 978	44 901
Итого по элементам	1 216 489	1 166 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	129	341
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 216 618	1 167 038

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПОЛИМЕРМАШ-95»**

ИНН 5027036959 КПП 771701001, 129626, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Алексеевский,
пер. Кучин, д. 14, помещ. 2Ц, р/счет № 40702810200950000019 в Банк «ИПБ» (АО) г. Москва,
кор/счет № 30101810100000000402, БИК 044525402, ОКПО 96360648

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «ПОЛИМЕРМАШ-95» за 2025 год**

Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Учетной политики, утвержденной в Обществе, а также иных нормативных актов, входящих в Систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С Предприятие» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г.

Сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИМЕРМАШ-95»

Юридический и почтовый адрес:

Российская Федерация, 129626, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Алексеевский,
пер. Кучин, д. 14, помещ. 2Ц

Среднесписочная численность: 34 человека

Общество не имеет филиалов.

Согласно выписке по состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал составляет 300 000,00 руб.

Единственный участник-физическое лицо, доля-100 % уставного капитала номинальной стоимостью 300 000,00 рублей, полностью оплачена.

Основная деятельность

В 2025 году общество осуществляло оптовую торговлю производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор, действующий на основании Устава.

Нематериальные активы

Объектом НМА считается, актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий перечисленным условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства (исключительные права на аудиовизуальные произведения);
- средства индивидуализации (товарный знак).
- Все объекты НМА при признании оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды от их использования. Амортизация начисляется линейным способом
- Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36)
- В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.
- Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.
- К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:
 - - приобретение объектов нематериальных активов;
 - - приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные непосредственно в качестве объектов нематериальных активов (далее - права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации);
 - - создание объектов нематериальных активов;
 - - улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов.
- Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и стоимостью более 100 000 руб. за единицу. ФСБУ 6/2020 применяется, начиная с 2022 года перспективно.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет осуществляется на счёте 01 «Основные средства».

Организация выделяет следующие виды объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания и помещения;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств одного вида объединяются в группы основных средств однородных по характеру и способу использования для обобщения параметров учета по группе. В том числе, выделяется группа «Инвестиционная недвижимость», объединяющая основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Датой признания объекта основных средств в бухгалтерском учете является дата утверждения руководителем Организации соответствующего Акта о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма ОС-1)].

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Для каждого объекта основных средств Организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации. Для отдельных объектов срок полезного использования определяется исходя из нормативных ограничений, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, либо предполагается эксплуатация объекта в условиях отличных от обычных условий эксплуатации (например, в особых природно-климатических условиях), срок полезного использования определяется экспертной комиссией исходя из:

- количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования этого объекта;
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи этого объекта;
- нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации;

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Учет аренды

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

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 01.03 "Арендованное имущество ППА" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
 - обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
 - обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально - производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

- предстоящие расходы на оплату отпусков работникам
- предстоящие расходы по судебным разбирательствам.

При участии Организации в судебном споре, по итогам которого вероятна выплата штрафа, пени, неустойки, в бухгалтерском учете признается соответствующая сумма оценочного обязательства.

Величина оценочного обязательства определяется в сумме возмещения прямых потерь и упущенной выгоды на основе экспертного заключения с достаточной долей вероятности, что судебное решение будет принято не в пользу Организации и отражается корреспонденцией счетов: дебет счета 91.02 «Прочие расходы», кредит счета 96 «Резервы предстоящих расходов», вид резерва – «Резерв на судебное разбирательство».

В соответствии с требованием достоверности бухгалтерского учета и отчетности Организация формирует обязательства по выполнению трудовых гарантий перед сотрудниками, исполнение которых неизбежно наступит в будущем (обязательства по предстоящим отпускам).

Расчет оценочного обязательства по предстоящим отпускам сотрудников осуществляется ежегодно на последний день года. В состав планируемых расходов включается сумма страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Резерв формируется последней датой года, по результатам которого рассчитан.

Оценочные обязательства отражаются по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами, на которых Организация отражает расходы по заработной плате.

Величина резерва на оплату отпусков проверяется по состоянию на конец года. Если резерв соответствует неиспользованным отпускам, он переносится на следующий год, избыточная часть резерва списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих доходов.

Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах и отражаются в строке 2220.

Изменения в учетной политике

В учетную политику в 2025 году вносились изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. новых требований законодательства Российской Федерации в части организации и ведения бухгалтерского учета.

С отчетности за 2025 г. Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" утвержденного Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н, по распоряжению руководителя.

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами инвентаризации; сопоставление сведений о

фактическом наличии объектов инвентаризации с данными регистров бухгалтерского учета - сличительными ведомостями.

Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. были сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г.

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах-развернутое отражение отдельных операций.

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2024 г.» с учетом изменений представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п / п	Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс						
1	Прочие оборотные активы	1260	498	-1	497	ФСБУ 4/2023
2	НДС, начисленный по отгрузке	1220	0	1	1	ФСБУ 4/2023
	Итого по активу		498	0	498	
Отчет о финансовых результатах						
1	Коммерческие расходы	2210	141305	-65093	76212	ФСБУ 4/2023
2	Управленческие расходы	2220	41	65093	65134	ФСБУ 4/2023
	Итого по ОФР		141346	0	141346	

Показатели бухгалтерской отчетности «На 31.12.2023 г.» с учетом изменений представлены в таблице:

№ п / п	Наименование статьи	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс						
1	Прочие оборотные активы	1260	658	-333	325	ФСБУ 4/2023
2	НДС, начисленный по отгрузке	1220	0	333	333	ФСБУ 4/2023
	Итого по активу		658	0	658	

Раскрытие существенных показателей

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. - 300 000 руб. 00 коп.

В 2025 г. дивиденды были распределены в общей сумме 277 200,00 тыс. руб. (в том числе по состоянию на 31.12.2024 года- 162 200 тыс. руб., на 30.06.2025 года-115 000 тыс. руб.)

Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств раскрыта в таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о наличии и движении прав пользования активами-в таблице № 4.2.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений за отчетный период отражена в таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочных финансовых вложений Общество по состоянию на 31.12.2025г. не имеет.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025г.

отражены приобретенные простые бездокументарные акции:

Остаток по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Вид финансового вложения
---	--------------------------

10 500,00	Акции
Итого: 10 500,00	

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	0,00	0,00	0,00
Средства на расчетных счетах	123487	50573	20022
Средства на валютных счетах	0,00	0,00	0,00
Средства на специальных счетах в банках	0,00	0,00	0,00
Итого денежные средства	123487	50573	20022
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до года)	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	123487	50573	20022

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Кредиты и займы

На 31.12.2025г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам отсутствует.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам отражены в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) составили в сумме в 2025 г. - 1 216 618тыс. руб., в 2024 г. – 1 167 038тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы на 31.12.2025 г. составили 3047 тыс. рублей.

Прочие расходы на 31.12.2025 г. составили 57 592 тыс. рублей

Прочие доходы на 31.12.2024 г. составили 166 тыс. рублей.

Прочие расходы на 31.12.2024 г. составили 52 405 тыс. рублей.

Налоги

Текущий налог на прибыль составил за отчетный год 94 065 тыс. рублей.

Налогооблагаемая прибыль за 2024 год составила 336 373 тыс. рублей.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 84 093 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств составила 11 156 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет чистой прибыли: тыс. руб.

Код строки	Показатель	2025
------------	------------	------

А	Прибыль до налогообложения	336 373
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 433
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 182
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	4 156
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	985
Е	Постоянная разница за период	44 624
1	Отложенный налог на начало периода (стр. (Б) - стр. (В))	1 251
2	Отложенный налог на конец периода (стр. (Г) - стр. (Д))	3 171
3	Отложенный налог за отчетный период (стр. (2) - стр. (1))	1 920
4	Текущий налог на прибыль	-94 065
5	Расход по налогу за отчетный период (стр. (3) + стр. (4))	-92 145
6	Условный расход по налогу (стр. - (А) * 25%)	-84 093
7	Постоянный налоговый расход (стр. - (Е) * 25%)	-11 156
8	Чистая прибыль (стр. (А) + стр. (5))	244 228

Основные показатели деятельности ООО «ПОЛИМЕРМАШ-95» за 2025 год:

Выручка от продажи составила 1 577 655 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составила 1 067 939 тыс. рублей.

Коммерческие расходы составили 148 679 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность составила 59 512 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составляет 172 623 тыс. рублей.

Заемные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Кредиторская задолженность составила 20 691 тыс. рублей.

Полученная обществом чистая прибыль составила 244 228 тыс. рублей.

Информация о дебиторской задолженности за отчетный период отражена в таблице № 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о кредиторской задолженности-в таблице 8.1.

Краткосрочные выплаты управленческому персоналу составили 21 508,2 тыс. руб., в том числе оплата труда 18 635,3 тыс. руб., отчисления на страховые платежи 2 872,9 тыс. руб.

Информация о чистых активах

Единица измерения:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	20167	21630	21432
2	II. Оборотные активы	187232	206063	244931
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-

4	Итого активы, принимаемые к расчету	207399	227693	266363
5	IV. Долгосрочные обязательства	985	1182	1149
6	V. Краткосрочные обязательства	33491	20616	86112
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	34476	21798	87261
9	Чистые активы	172923	205895	179102

Связанные стороны

Связанной стороной является генеральный директор, который также является участником в единственном лице.

В 2025 году участнику выплачивались дивиденды и заработная плата.

ООО «ПОЛИМЕРМАШ-95» владеет обыкновенными акциями дочернего хозяйственного общества (эмитента).

В 2025 году в пользу ООО «ПОЛИМЕРМАШ-95» эмитентом было принято Решение о выплате дивидендов по акциям.

Непрерывность деятельности

В отношении Российской Федерации западными странами был введен ряд санкций, что внесло существенные сложности в деятельность общества. Обществом проводится анализ вероятных рисков ситуаций с целью предвидения возникновения рисков и своевременного принятия мер защиты от их влияния.

В настоящий момент можно выразить уверенность в непрерывности деятельности общества в течение как минимум одного года с момента подписания бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты до дня подписания отчетности, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности не было.

Генеральный директор

17.02.2026г.



С.Ю. Смирнов