

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ПолиПроф"
за 2025 год**

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "ПолиПроф" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Сведения о деятельности Общества.

1.1. Сокращенное наименование: ООО "ПолиПроф"

ОГРН 1155050006880 ИНН/КПП 5050122356/505001001

1.2. Юридический адрес: 141100, Московская область, г. Щелково, территория Агрохим, строение 17.

Фактический адрес: 141100, Московская область, г. Щелково, территория Агрохим, строение 17.
Тел./факс+7 (495) 933-67-42

1.3. Зарегистрировано в Инспекции ФНС России №16 по г. Щелково Московской области «08» декабря 2015 г. свидетельство серия 50 № 014192440

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 70 человека и распределяется по отделам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2024 г.
Администрация	10
Бухгалтерия	1
Цех	59

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале: нет

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале: 1 человек, 100%

1.6.1. Наименование, Физическое лицо – гражданин РФ –Акопян Лилит Сосовна-100 %;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.8. Исполнительный единоличный орган Общества утвержден решением единственного учредителя:Решение №1 от 25.11.2015 г

Ф.И.О.	Должность
Акопян Л.С.	Консультант по экономическим вопросам

1.9. Сведения о занимаемых помещениях и земельных участках:

Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)	Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (в собственности, аренда, площадь)	
		помещения	земельного участка
1	2	3	4

ООО «ЭкоПласт»	141108, Московская область, территория Агрохим, строение 17	Договор аренды недвижимого имущества № 1-ПФ/16	Нет
----------------	---	--	-----

1.10. Общество осуществляет деятельность в обрабатывающей области. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

Основной код ОКВЭД 22.23

Дополнительные коды:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

20.12 Производство красителей и пигментов

Код и наименование вида деятельности

20.16 Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

22.19 Производство прочих резиновых изделий

22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий

25.73 Производство инструмента

25.93 Производство изделий из проволоки, цепей и пружин

25.94 Производство крепежных изделий

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

46.76.1 Торговля оптовая бумагой и картоном

46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

77.39.21 Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков

77.39.23 Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования

77.39.27 Аренда и лизинг торгового оборудования

77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;

- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержания перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.6. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 % (десяти процентов).

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С 8.3.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

1. Принятие ОС к учету.

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

1.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

2. Срок полезного использования ОС.

2.1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.2. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объекта ОС, эксплуатировавшегося предыдущим собственником, учитывается срок его фактического использования на дату принятия к учету.

3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% (более 10% ...) соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.1. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

4. Все объекты ОС по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится (п. п. 13, 14 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

5. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

2.6. Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

2.5. Амортизация ОС.

Амортизации по объектам ОС в начисляется линейным методом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

2.7. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

2.8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.2. Нематериальные активы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей альтернативным способом.

Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008.

18.2 Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

18.3 Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

18.4 Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

18.5 Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

☐ ☐ компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

☐ ☐ базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

☐ ☐ патенты

☐ ☐ лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

18.6 Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022.

18.6 Амортизация начисляется линейным методом

Основание: пункты 39–41 ФСБУ 14/2022.

18.7 Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- ☐ способ начисления амортизации;
- ☐ первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ☐ ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

18.8 Организация отражает последствия изменения учетной политики связанных с НМА в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (п. п. 25, 25.1, 26 ФСБУ 26/2020).

2.3. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01"

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(Основание: п. п. 5, 6, 13 ПБУ 5/01)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. "в" п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01)

2.4. Резерв по сомнительным долгам .

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 24 месяцев после истечения срока оплаты и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в

оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

-
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

2.6. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по правилам налогового учета.

Процент отчислений в резерв рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, включающему планируемые показатели премий, обязательных страховых взносов и предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков

Предельная сумма начислений в резерв определяется исходя из расчета предполагаемых начислений по отпускам всех работников за год включая отчисления по страховым взносам.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.7. Доходы и расходы

Доходы организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- поступления от продажи товаров;
- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- себестоимость товаров, работ, услуг;
- коммерческие транспортные расходы по доставке товара на центральные склады организации.

К косвенным расходам относятся коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу", за исключением прямых транспортных расходов.

Косвенные коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, за исключением прямых транспортных расходов.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.8. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006) нет в текущем периоде операций в иностранной валюте поэтому убираем

2.9. Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

(Основание: таблица 1.5 "Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов" разд. 1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)"))

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра)

3. Раскрытие существенных показателей
Нематериальные активы

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)	накопленные амортизации и		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и	амортизация	обесценение	переоценка		переклад	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 423	(955)	(104)	-	-	(930)	-	-	-	-	3 319	(1 885)
	За 2024 г.	3 423	-	-	-	-	(955)	-	-	-	-	3 423	(955)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	3 423	(955)	(104)	-	-	(930)	-	-	-	-	3 319	(1 885)
	За 2024 г.	3 423	-	-	-	-	(955)	-	-	-	-	3 423	(955)
из них исключительные права	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)	накопленные амортизации и		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и	амортизация	обесценение	переоценка		переклад	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация			
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		1 433	2 467	3 423									
в том числе:													
Лицензии и разрешения		1 433	2 467	3 423									
из них созданные организацией		-	-	-									
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-									
в том числе:													
Лицензии и разрешения		-	-	-									
из них созданные организацией		-	-	-									

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Основные средства

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоце	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная	переклассифицировано первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 975	(2 106)	7 639	-	-	(1 134)	-	-	-	10 614 (3 239)
	За 2024 г.	2 975	(1 566)	-	-	-	(540)	-	-	-	2 975 (2 106)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 731	(1 868)	3 892	-	-	(1 006)	-	-	-	6 623 (2 874)
	За 2024 г.	2 731	(1 403)	-	-	-	(465)	-	-	-	2 731 (1 868)
Офисное оборудование	За 2025 г.	244	(238)	-	-	-	(6)	-	-	-	244 (244)
	За 2024 г.	244	(163)	-	-	-	(75)	-	-	-	244 (238)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 747	-	-	(121)	-	-	-	3 747 (121)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесче нени е	переоценка		фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактиче ская (переоце	накопленные амортизация и обесценение			факти ческа я	накоп ленна я		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	103 376	(77 532)	51 736	-	-	(77 580)	-	-	-	155 112	(155 112)
	За 2024 г.	103 376	(51 688)	-	-	-	(25 844)	-	-	-	103 376	(77 532)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	103 376	(77 532)	51 736	-	-	(77 580)	-	-	-	155 112	(155 112)
	За 2024 г.	103 376	(51 688)	-	-	-	(25 844)	-	-	-	103 376	(77 532)

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	7 374	26 713	53 097
в том числе:			
Сооружения	-	25 844	51 688
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 748	863	1 328
Офисное оборудование	-	6	81
Другие виды основных средств	3 626	-	-

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец		
		фактические затраты	накопленное обесценение		обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактически затра	накопленно е обесц
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 679	-	(3 040)	(7 639)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	-	-	6 132	-	(3 040)	(3 092)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 747	-	-	(3 747)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	800	-	(800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числится нежилое помещение.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оплачены по приведенной стоимости и отражены с разделением на долгосрочные по строке 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочные по строке 1550 «Прочие обязательства». Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России). Договор аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде.

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

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 обесценен		фактическая себестоимость	резерв под		
Запасы - всего	3а 2025 г.	23 684	-	329 082	(335 679)	-	-	X	X	17 087	-
	3а 2024 г.	15 687	-	250 543	(242 546)	-	-	X	X	23 684	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 354	-	179 690	(238)	-	-	(179 895)	-	1 911	-
	3а 2024 г.	461	-	167 948	-	-	-	(166 055)	-	2 354	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	10 347	-	-	(257 864)	-	-	260 395	-	12 878	-
	3а 2024 г.	9 587	-	-	(199 095)	-	-	199 855	-	10 347	-
Товары	3а 2025 г.	10 983	-	765	(9 451)	-	-	-	-	2 298	-
	3а 2024 г.	5 498	-	5 857	(370)	-	-	(2)	-	10 983	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное произв одство	3а 2025 г.	-	-	148 626	(68 126)	-	-	(80 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	141	-	76 739	(43 081)	-	-	(33 799)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных											
Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
в том числе:											
Готовая продукция	-	-	-								
Товары	-	-	-								
Иные виды запасов	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-								

Дебиторская и кредиторская задолженность

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						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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 883	-	8 367	-	(8 832)	-	-	-	15 418	-
	3а 2024 г.	12 914	-	8 832	-	(5 862)	-	-	-	15 883	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16	-	127	-	(16)	-	-	-	127	-
	3а 2024 г.	119	-	16	-	(119)	-	-	-	16	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 816	-	6 672	-	(8 816)	-	-	-	6 672	-
	3а 2024 г.	2 910	-	8 816	-	(2 910)	-	-	-	8 816	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	880	-	-	-	(880)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7 052	-	1 558	-	-	-	-	-	8 609	-
	3а 2024 г.	9 005	-	-	-	(1 953)	-	-	-	7 052	-
Итого	3а 2025 г.	15 883	-	8 367	-	(8 832)	-	-	X	15 418	-
	3а 2024 г.	12 914	-	8 832	-	(5 862)	-	-	X	15 883	-
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	127	127	16	16	119	119					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127	127	16	16	119	119					

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

Налоги

4.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная 99 453 290,99 руб. Сумма НДС уплаченная 60 191 883 руб.

4.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 37 665 тыс.руб. (в 2024 году – 30 724 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 150 660 тыс. руб. (в 2024 году – 153 620 тыс. руб.).

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

Связанными сторонами Общества являются:

- единственный учредитель ООО «ПолиПроф» – физическое лицо Акопян Л.С.. (доля в уставном капитале 100%), с которым Общество имеет трудовые отношения на основании заключенного трудового договора. Операции со связанными сторонами кроме выплат и дивидендов в 2024 г не осуществлялось

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством РФ крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

8. Об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности не участвовали.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных событий не происходило.

10. События после отчетной даты.

В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия для Общества могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, ростом безработицы. Так, имеется вероятность, что цена нефти будет падать, курс иностранных валют - расти по отношению к национальной единице (рублю), покупательский спрос снизится, в том числе из-за безработицы, следовательно, существуют риски того, что общая себестоимость продукции, работ, услуг возрастет, доходы от реализации товаров, работ, услуг уменьшатся.

Оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении и их влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств в будущем отчетном периоде затруднительно из-за чрезвычайно высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в ближайшие 12 месяцев.

Руководство организации считает, что описанные события не являются корректирующими событиями после отчетной даты. Компания оценивает сложившуюся

ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года».

Иные события, которые повлияют на изменение финансового положения Общества, после даты составления бухгалтерской отчетности, порядок отражения которых определен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года № 56, отсутствуют.

11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство оценивает, что описанные факторы и обстоятельства в разделах «Риски хозяйственной деятельности», настоящих пояснений не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и техническими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления деятельности.

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций, отсутствии кредитов, стабильного спроса на продаваемые Обществом товары, наличии заключенных договоров с покупателями и собственных финансовых ресурсов, уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности - намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.