

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Полиплекс» за 2025 год.

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Полиплекс»

Сокращенное наименование: ООО «Полиплекс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск. ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск. ул. Социалистическая 42 «Б»

Почтовый адрес: 453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск. ул. Социалистическая 42 «Б»

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск. ул. Социалистическая 42 «Б»

Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан зарегистрировала ООО «Полиплекс» 27.06.2007 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277084748

Код причины постановки на учет: 025801001

Акционерный капитал: Уставный капитал 10 000,00(Десять тысяч рублей 00 копеек) Оплачен полностью.

Виды деятельности с кодами ОКВЭД:

46.76.3-Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

13.94.1 Производство шпалата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы.

Среднечисленная численность: на начало года 106 человек, на конец года 106 человек.

Деятельность Общества не лицензируется.

Зависимые и дочерние общества отсутствуют.

Органы управления: генеральный директор

Вознаграждения управленческому персоналу составило 47141374 рублей (включая НДФЛ и страховые взносы) (согласно п.12 ПБУ 11/2008)

2.Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами (п.45 ФСБУ 4/2023)

3.Учетная политика-основные положения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 №3

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности .

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельство, предусмотренное п.66 (б) ФСБУ 4/2023 в виде исключения из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, составляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРВО.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части :

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
- Долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных активов;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года

В Бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Сальдо по состоянию ю на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию ю на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Сальдо по состоянию ю на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию ю на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)	Наименование статьи баланса после пересчета
Приобретение земельных участков	150	0	25	0	Иные незавершенные кап. вложения (Актив 1 раздел)
Приобретение объектов основных средств	2090	0	1438	0	Иные незавершенные кап. вложения (Актив 1 раздел)
Предоставленные займы (раздел 2 Актива баланса)	9593	9593	7064	7064	Финансовые вложения (предоставленные займы) раздел 1 Актива баланса

Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента(раздел 2 Актива баланса ст.Прочие оборотные активы)	20	20	56	56	Дебиторская задолженность(НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты)/раздел 2 Актива баланса
--	----	----	----	----	--

В Отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	За 2024 г.			Строка	За 2024 г.	Строка
	(до пересчета)					
2340 «Прочие доходы»	Прочие внереализационные доходы			23410	2358(присвоенный номер)	
	Прочие операционные расходы			23404	Иная операционная деятельность	
	Штрафы, пени, неустойки к уплате			23506		
	Прочие операционные расходы(частично в сумме 3267 тыс. руб)			23505	2357(присвоенный номер)	
2350 «Прочие расходы»					Претензии полученные	

	Строка 23505	
	Прочие операционные расходы(частично в сумме 5186 тыс.руб)	Строка 2358(присвоенный номер)
	Строка 23516 Прочие косвенные расходы	
	Строка 23515 Прочие внереализационные расходы	Иная операционная деятельность
2350 «Прочие расходы»	Строка 23510 Налоги и сборы	
2350 «Прочие расходы»	Строка 23508 Курсовые разницы и 23509 Курсовые разницы по расчетам в у.е.	Строка 2359(присвоенный номер)

3.1. Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета:

6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2028 №208н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.1 настоящей Учетной политики.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.2. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
 - б) здания;
 - в) транспортные средства;
 - г) сооружения;
 - д) офисное оборудование.
 - е) производственный и хозяйственный инвентарь;
 - ж) машины и оборудование;
 - з) другие виды основных средств.
- 3.4. Переоценка ОС не производится.
- 3.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.
(Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

3.6. 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)

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 объектов ОС, эксплуатирувавшимися предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

3.7. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

3.8. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

(Основание: п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007)

3.9. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

3.10. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

3.11. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;

- срок действия прав организации на данный НМА;

- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

3.12. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

3.13. Учет сырья и материалов (далее - материалы), а также товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

3.14. 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).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобрелись соответствующие товары.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукрупнение товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

3.15. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

3.16. Полученная от поставщика многооборотная заготовая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по заготовой цене. Заготовая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

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

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на подготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

3.18. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

3.19. При опуске запасов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (завешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

4.0. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими лицами, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Юань(CNY)	0	1265000	0
Турецкая лира(TRY)	0	0	2879650

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

- на 31.12.2023- прочие доходы(сальдированы с расходами) – 176 тыс. руб.
- на 31.12.2024- прочие доходы (сальдированы с расходами) – 740 тыс.руб.
- на 31.12.2025-прочие расходы (сальдированы с доходами) -1847 тыс.руб.

5.0. Доходы от видов деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доход, в тыс.руб.
46.76.3	Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах	7 225 540,0
13.94.1	Производство шпата, канатов, веревок и тросов из текстильных волокон и лент, с пропиткой и без пропитки, с покрытием, защищенных или не защищенных оболочкой из резины или пластмассы	831 951,0
Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:		
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доход, в тыс.руб.
46.90	Торговля оптовая неспециализированная	2255,0

6.0. Прочие доходы и расходы (развернутый перечень).

ООО "ПОЛИПЛЕКС"

"Прочие доходы" за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы		
91		
91.01	23 716 032,76	23 716 032,76
Активы, полученные безвозмездно		4 025 927,56
Возмещение расходов из бюджета		313 471,64
Исправительные записи по операциям прошлых лет		75 733,33
Корректировка таможенной стоимости		4 242 362,23
Курсовые разницы		958 005,30
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		18 651,98
Претензии выставленные		841 587,00
Проценты к получению		258 934,35
Реализация основных средств		6 550 000,00
Реализация прочего имущества (материалов)		2 706 529,00
Списание задолженности(дебиторская)		129,55
Страховая премия(возврат неиспользованной части)		54 684,77
Страховое возмещение		3 670 016,05

ООО "ПОЛИПЛЕКС"

"Прочие расходы" за 2025 г.

Выводимые данные: Бу (данные бухгалтерского учета)

Счет	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы		
91.02	188 120 531,87	188 120 531,87
НДС неподтвержденная 0%	1 215 500,00	
Возмещение доходов в бюджет по ГОЗ	6 160 186,20	
Госпошлина по хозяйственным договорам	980 396,00	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	461 900,00	
Комиссия за отсрочку платежа по аккредитиву	48 885 801,98	
Корректировка таможенной стоимости	99 678,89	
Курсовые разницы	2 805 006,66	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	10 975,86	
Налоги, взносы начисленные	4,76	
Не принимаемые для целей налогообложения	977 419,80	
Претензии полученные	462 844,00	
Проценты по долгам	73 098 342,83	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 193 299,08	
Расходы на услуги банков	2 848 700,30	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	13 938 764,83	
Реализация основных средств	1 091 666,67	
Реализация прочего имущества (материалов)	2 977 828,97	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	161 462,17	
Списание	30 625 779,29	
Задолженности (дебиторская)		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	124 973,58	

ООО ПОЛПЛЛЕКС

7.0. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Изменение стоимости основных средств.

Изменение стоимости основных средств в 2025 году осуществлено за счет приобретения земельных участков, зданий, машин и оборудования, ИКТ оборудования - 132 252 тыс. руб. Источниками объема капиталовложений были собственные средства.

7.2. Финансовые вложения ООО «Полпллекс» в 2025 году осуществляло в размере 647 193 тыс. руб., получен доход от финансовых вложений в размере 259 тыс. руб.

7.3. Резервов на оплату отпусков не создается по причине отсутствия сумм задолженности по отпускам.

8.0. Информация о связанных сторонах.

8.1. Починок Сергей Кириллович -единственный участник ООО «Полпллекс», он же занимает должность генерального директора.

9.0. Информация о конечных бенефициарах.

9.1. Конечным бенефициаром ООО «Полпллекс» является Починок Сергей Кириллович.

10.0. Информация о существенных фактах

10.1. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

11.0. Условные факты хозяйственной деятельности

11.1. Условных фактов хозяйственной деятельности(т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полпллекс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.0. События после отчетной даты

ООО ПОЛИПЛЕКС

12.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13.0. Непрерывность деятельности.

13.1. ООО «Полиплекс» осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения прекратить деятельность или ликвидироваться.

Генеральный директор

Починок Сергей Кириллович



05.03.2026 года