

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «МК-Полимер» зарегистрировано 19.08.2019. ИНН 7017463391, КПП 702401001, ОГРН 1197031061391. Адрес местонахождения: Томская область, г. Северск, дор Автодорога, д. 2/3, стр. 91, помещ. 5
- 1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3 Единственным участником и директором Общества является Бембель Игорь Валерьевич.
- 1.4 Основной вид деятельности организации: Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах. ОКВЭД 20.16.
- 1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 62 человека.
- 1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### 3. Основные положения учетной политики.

- 3.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- 3.2 Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости.
- 3.3 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизационная премия не применяется. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. Переоценка объектов основных средств не проводится.
- 3.4 Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- 3.5 Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 в полной сумме.
- 3.6 Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по сумме прямых затрат.
- 3.7 Общепроизводственные расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются

между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

3.8 Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально материальным расходам (сырью) использованному на изготовление продукции (работ, услуг), товаров.

**4. Аренда.**

Общество арендует производственные помещения по договорам субаренды: № 02/02-Д от 21.10.2021 с ООО «Атом-Тор Северск», находящееся по адресу: Томская область, городской округ ЗАТО Северск, г. Северск, Автодорога, 2/3. № 49/02-Д 29.10.2024 с ООО «Атом-Тор Северск», находящееся по адресу: Томская область, городской округ ЗАТО Северск, г. Северск, Автодорога 14/19, строение №62. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

**5. Основные показатели деятельности.**

Выручка организации за отчетный период составила 268 772 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с высокой конкуренцией, ростом стоимости логистики и, соответственно, снижением спроса на продукцию.

Директор ООО «МК-Полимер» Бембель И.В.

13.03.2026



в том числе:									
Другие НМА	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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 576	(4 036)	-	-	(2 737)	-	-	-	-	7 020	(5 217)
	3а 2024 г.	5 857	(1 650)	2 718	-	(2 386)	-	-	-	-	8 576	(4 036)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	19 567	24 430	23 808
в том числе:			
Здания	2 954	3 202	2 717
Сооружения	2 411	2 725	2 497
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 982	10 848	11 280
Офисное оборудование	266	557	445
Транспортные средства	1 803	4 540	4 207
Производственный и хозяйственный инвентарь	203	364	219
Другие виды основных средств	1 946	2 194	2 442
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------





## 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	За 2025 г.	82 708	-	426 133	(444 739)	-	-	X	X	64 103	-
	За 2024 г.	69 473	-	446 678	(433 442)	-	-	X	X	82 708	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	48 871	-	163 743	(3 278)	-	-	(177 449)	-	31 887	-
	За 2024 г.	34 682	-	195 790	(9 720)	-	-	(171 881)	-	48 871	-
Готовая продукция	За 2025 г.	15 801	-	210 097	(203 374)	-	-	(7 318)	-	15 206	-
	За 2024 г.	18 236	-	197 413	(192 928)	-	-	(6 920)	-	15 801	-
Товары	За 2025 г.	4 374	-	2 710	(2 629)	-	-	-	-	4 455	-
	За 2024 г.	6 091	-	2 425	(2 978)	-	-	(1 164)	-	4 374	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	13 662	-	49 583	(235 457)	-	-	184 766	-	12 554	-
	За 2024 г.	10 464	-	51 050	(227 817)	-	-	179 966	-	13 662	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 305	-	17 448	-	(24 944)	-	-	X	17 809	-
	За 2024 г.	24 153	-	24 936	-	(23 784)	-	-	X	25 305	-

## 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	15 856	15 856	14 635	14 635	19 348	19 348
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 909	2 909	5 062	5 062	4 370	4 370
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 947	12 947	9 573	9 573	14 979	14 979

## 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	За 2025 г.	18 533	-	-	(14 650)	-	-	3 883
	За 2024 г.	7 160	14 706	-	(3 333)	-	-	18 533
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 333	-	-	(3 333)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	18 533	-	-	(14 650)	-	-	3 883
	За 2024 г.	3 827	14 706	-	-	-	-	18 533
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 684	21 876	-	(22 449)	-	-	29 111
	За 2024 г.	22 030	23 131	3	(15 479)	-	-	29 684
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 623	15 301	-	(18 583)	-	-	15 341
	За 2024 г.	8 912	18 692	3	(8 984)	-	-	18 623
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	686	896	-	(678)	-	-	903
	За 2024 г.	1 086	682	-	(1 083)	-	-	686
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	44	6	-	-	-	-	50
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 760	(1 760)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 922	-	-	(2 267)	-	-	1 655

	За 2024 г.	20	3 904	-	(2)	-	-	3 922
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000	2 000	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	379	342	-	(13)	-	-	708
	За 2024 г.	1 110	5	-	(735)	-	-	379
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	106	-	(32)	-	-	139
	За 2024 г.	124	4	-	(62)	-	-	65
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	751	3 232	-	-	-	-	3 983
	За 2024 г.	4 794	-	-	(4 043)	-	-	751
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	431	-	-	(431)	-	-	-
	За 2024 г.	-	431	-	-	-	-	431
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	397	-	-	(16)	-	-	381
	За 2024 г.	307	89	-	-	-	-	397
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	409	-	-	(214)	-	-	195
	За 2024 г.	822	78	-	(491)	-	-	409
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	2 972	-	-	(166)	-	-	2 806
	За 2024 г.	3 000	-	-	(28)	-	-	2 972
Итого	За 2025 г.	48 217	21 876	-	(37 099)	-	X	32 994
	За 2024 г.	29 190	37 837	3	(18 812)	-	X	48 217

## 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	15 678	19 445	10 216
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 595	18 623	8 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 083	822	1 304

## 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	211 537	214 486
Затраты на оплату труда	65 825	62 615
Отчисления на социальные нужды	5 359	5 007
Амортизация	8 932	7 944
Прочие затраты	20 525	18 459
Итого по элементам	312 177	308 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(30 791)	(35 950)
Итого расходы по обычным видам деятельности	281 386	272 561