

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ на 31 декабря 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Борышев Пластик Рус» (далее именуемое общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Единица измерения в тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

№	Наименование вида деятельности	Краткая характеристика	Примечание	Лицензия(№, наименование, срок действия, либо указать не требуется)
1	Производство комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств	ОКВЭД 29.3		Не требуется
2	Производство пластмассовых изделий для упаковки товаров	ОКВЭД 22.22		Не требуется
3	Производство прочих пластмассовых изделий	ОКВЭД 22.29		Не требуется

Уставный капитал общества составляет 180 000 000,00руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Юридическое местонахождение общества: 606000, Нижегородская область, г.Дзержинск, шоссе Восточное, д.7

Участники ООО «Борышев Пластик Рус»

Учредители	Доли, %	Сумма, руб.
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	89,11	160 400 000
BORYSZEW S.A.	10,89	19 600 000

Главный бухгалтер: Орехова Галина Николаевна

Среднегодовая численность работников в 2025г. – 104 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Борышев Пластик Рус» за предыдущий отчетный период был проведен независимой аудиторской компанией ООО «Аудит & Право». Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций от 23 марта 2021 г., ОРНЗ 12106052144.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики (в табличной и текстовой форме)

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11 ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия материалов;

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились:

В связи с введением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п.2 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» стандарт применяется с 1 апреля 2025 года.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества №12/12 от 29.12.2012г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №114-2 от 11.12.2015г., приказом №88-4/16 от 11.12.2016г., приказом №75/18 от 28.12.2018г., приказом №85-1/20 и № 85-2/20 от 30.12.2020г., приказом №78/21 и № 79/21 от 31.12.2021г., приказом №158-6/22 от 30.12.2022г., приказом №94/23 и № 95/23 от 29.12.2023г., приказом № 99-1/24 от 30.12.2024г.).

Изменения учетной политики на следующий год не планируются.

Критерии существенности информации: общество определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса или выручке за отчетный период *составляет 5 и более процентов*.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год *5 и более процентов* (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется **линейный способ начисления амортизации**.

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. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены. Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина от 30 мая 2022 г. № 86н).

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) **по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.**

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА 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.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Прочее

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

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 (п.5 ПБУ 1/2002).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина от 30 мая 2022 г. № 86н).

Бухгалтерский учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17 сентября 2020 г. № 204н).

Таблица 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Формула 3.1. «Изменение и движение нематериальных активов»														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	220	(44)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	220	(66)
	За 2024 г.	220	(22)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	220	(44)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	220	(44)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	220	(66)
	За 2024 г.	220	(22)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	220	(44)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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	154	176	198
в том числе: Другие НМА	154	176	198
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния.

Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г. составила 276 591 тыс. руб.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	689 400	(320 224)	120	-	11 869	(41 807)	-	-	-	-	-	689 520	(350 162)	
	За 2024 г.	693 515	(286 346)	9 005	(13 120)	15 185	(49 064)	-	-	-	-	-	689 400	(320 224)	
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	59 068	(20 401)	-	-	-	(2 090)	-	-	-	-	-	59 068	(22 491)	
	За 2024 г.	54 267	(18 645)	5 796	(996)	197	(1 953)	-	-	-	-	-	59 068	(20 401)	
Сооружения	За 2025 г.	96 778	(61 524)	-	-	2 326	(7 085)	-	-	-	-	-	96 778	(66 283)	
	За 2024 г.	96 387	(55 494)	392	-	1 241	(7 271)	-	-	-	-	-	96 778	(61 524)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	498 481	(214 124)	-	-	6 340	(28 430)	-	-	-	-	-	498 481	(236 214)	
	За 2024 г.	507 286	(189 465)	2 655	(11 460)	10 525	(35 184)	-	-	-	-	-	498 481	(214 124)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 532	(3 685)	120	-	92	(828)	-	-	-	-	-	5 652	(4 421)	
	За 2024 г.	5 499	(3 283)	32	-	422	(824)	-	-	-	-	-	5 532	(3 685)	
Транспортные средства	За 2025 г.	12 458	(9 424)	-	-	1 504	(1 672)	-	-	-	-	-	12 458	(9 591)	

[illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	338 709	368 527	406 521
в том числе:			
Здания	36 577	38 667	35 622
Сооружения	30 495	35 254	40 892
Машины и оборудование (кроме офисного)	262 267	284 356	317 820
Офисное оборудование	1 231	1 847	2 217
Транспортные средства	2 867	3 035	3 371
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 368	4 163	5 072
Другие виды основных средств	906	1 205	1 526
Неамортизируемые основные средства - всего	648	648	648
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	648	648	648

[illegible]

Расходные материалы	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			3		(3)			
Оборудование к установке	3а 2025 г.			103		(103)			
	3а 2024 г.			510			(510)		
Dead Stock & Obsolete	3а 2025 г.	123						123	
	3а 2024 г.	123						123	
Запасные части	3а 2025 г.	1 429		1		(1)		1 429	
	3а 2024 г.	1 429		96		(96)		1 429	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	711						711	
	3а 2024 г.	711						711	
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			571		(571)			
Канцтовары	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Прочие	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Строительные материалы	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			2		(2)			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	526		120			(120)	526	
	3а 2024 г.	2 330		5 773		(78)	(7 499)	526	
в том числе: Противодымная вентиляция	3а 2025 г.	78						78	
	3а 2024 г.	78						78	
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.			120			(120)		
	3а 2024 г.			32			(32)		
Приточно-вытяжная вентиляция	3а 2025 г.	35						35	
	3а 2024 г.	35						35	
Система отопления (рампа, чиллерная, лаборатория)	3а 2025 г.	170						170	
	3а 2024 г.	170						170	
Система электроснабжения установок дымоудаления	3а 2025 г.	60						60	
	3а 2024 г.	60						60	
Приточно-вытяжная вентиляция для рабочих мест с 1 по 23 ТПА	3а 2025 г.	183						183	
	3а 2024 г.	183						183	
Газопровод	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			247			(247)		
Помещение для зарядки аккумуляторов	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	1 726		3 975			(5 701)		
Промышленный пылесос Delfin DM 40 OIL (кап. ремонт)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	78				(78)			

Ворота рулонные скоростные SpeedRoll SDI (для внутреннего использования) (Ширина (мм):2 700	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			519			(519)		
Штора противопожарная EI-60 Fireshield для проема Ш2700*В2500, цвет серый RAL 9006	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			130			(130)		
Станция компрессорная для сжатого воздуха (ТО)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			138			(138)		
Система охлаждения (зав. № I102482) (Кап.ремонт)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			441			(441)		
Автоматическая пожарная сигнализация и Система оповещения и управления эвакуации	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			50			(50)		
Корпус № 1032	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			95			(95)		
Трансформаторная подстанция ТП	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			145			(145)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

Раздел 5. Финансовые вложения

Раздел 6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

На 31.12.2025г. создан резерв под обесценение МПЗ в сумме 6 173 тыс. руб.

Материальнопроизводственные запасы	Величина резерва на начало года (тыс. руб.)	Списание на финансовый результат (тыс. руб.)	Сформирован новый резерв (тыс. руб.)	Величина резерва по на конец года (тыс. руб.)
Готовая продукция (счет учета 43)	5 759	4 082	4 782	5 059
Сырье+комплектующие (счет учета 10.01+10.02)	6 629	11 166	1 391	16 404
ИТОГО	12 388	15 248	6 173	21 463

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 122 308 тыс. рублей

Товары – 90 тыс. рублей
Готовая продукция – 20 885 тыс. рублей
Незавершенное производство – 3 827 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Таблица 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.	174 951	(12 389)	415 646	(443 462)	-	(9 074)	X	X	147 135	(21 463)
	3а 2024 г.	171 287	(23 939)	482 423	(478 759)	-	11 550	X	X	174 951	(12 389)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	146 184	(5 481)	223 337	(22 312)	-	(9 993)	(224 900)	-	122 308	(15 474)
	3а 2024 г.	134 264	(14 619)	290 601	(26 580)	-	9 138	(252 101)	-	146 184	(5 481)
Готовая продукция	3а 2025 г.	23 118	(5 759)	143	(377 222)	-	712	374 849	-	20 889	(5 047)
	3а 2024 г.	28 920	(8 036)	-	(383 861)	-	2 277	378 059	-	23 118	(5 759)
Товары	3а 2025 г.	90	-	55	(6 851)	-	-	6 796	-	90	-
	3а 2024 г.	90	-	88	(2 979)	-	-	2 891	-	90	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	5 525	(1 148)	187 923	(32 876)	-	206	(156 745)	-	3 827	(942)
	3а 2024 г.	4 218	(1 284)	181 850	(51 694)	-	135	(128 849)	-	5 525	(1 148)
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	34	-	4 188	(4 201)	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	3 796	-	9 884	(13 646)	-	-	-	-	34	-

Раздел 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствам и или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов

Таблица 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.	23 521	(93)	37 045	-	(24 463)	-	(92)	-	36 104	(1)
	За 2024 г.	34 188	(99)	19 884	-	(30 551)	-	(6)	-	23 521	(93)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	382	-	208	-	(382)	-	-	-	208	-
	За 2024 г.	331	(6)	275	-	(224)	-	(6)	-	382	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 139	(93)	36 837	-	(23 124)	-	(92)	-	36 851	(1)
	За 2024 г.	18 994	(93)	23 133	-	(18 989)	-	-	-	23 139	(93)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	(956)	-	-	-	(956)	-
	За 2024 г.	255	-	-	-	(255)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 524	-	(3 524)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 083	-	-	-	(11 083)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 521	(93)	37 045	-	(24 463)	-	(92)	X	36 104	(1)

	За 2024 г	34 188	(99)	19 884	(30 551)	(6)	X	23 521	(93)
--	--------------	--------	------	--------	----------	-----	---	--------	------

Таблица 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	3 438	3 438	5 996	5 903	2 340	2 241
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	15	170	170	132	126
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 423	3 423	5 825	5 733	1 952	1 860
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	255	255

Раздел 8. Обязательств

Таблица 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.	982 807	8 761	-	(129 762)	-	-	861 805
	За 2024 г.	918 792	64 014	-	-	-	-	982 807
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	982 807	8 761	-	(129 762)	-	-	861 805
	За 2024 г.	918 792	64 014	-	-	-	-	982 807
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	604 194	22 746	-	(92 223)	-	-	534 718
	За 2024 г.	528 045	119 181	-	(43 032)	-	-	604 194
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 211	21 601	-	(11 512)	-	-	22 300
	За 2024 г.	38 838	11 478	-	(38 105)	-	-	12 211
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	324	-	-	(324)	-	-	-
	За 2024 г.	633	324	-	(633)	-	-	324
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	9	11	-	-	-	-	21
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	578 319	22	-	(76 357)	-	-	501 984
	За 2024 г.	476 344	101 975	-	-	-	-	578 319
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	972	-	-	(576)	-	-	396
	За 2024 г.	1 480	8	-	(517)	-	-	972

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 569	706	-	-	-	7 275
	За 2024 г.	1 184	5 384	-	-	-	6 569
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 369	417	(24)	-	-	2 763
	За 2024 г.	2 855	-	(486)	-	-	2 369
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 409	-	(3 409)	-	-	-
	За 2024 г.	6 701	-	(3 292)	-	-	3 409
Итого	За 2025 г.	1 587 001	31 507	(221 985)	X	-	1 396 523
	За 2024 г.	1 446 837	183 195	(43 032)	X	-	1 587 001

Замы и кредиты

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (основной долг)	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (%)
Кредиты	-	-	-	-	-
-долгосрочные	-	-	-	-	-
-краткосрочные	-	-	-	-	-
Займы					
- долгосрочные	Boryszew S.A.	Договор займа BPR/004/ZM/13 от 13.05.2013	31 декабря 2028 года	372 685	270 923
	Boryszew S.A.	Договор займа BPR/006/ZM/15 от 31.07.2015	31 декабря 2028 года	358 799	188 656
	Boryszew S.A.	Договор займа BPR/007/ZM/18 от 24.09.2018	31 декабря 2028 года	121 560	42 383
	Maflow do Brasil Ltda	Договор займа BPR/824/ZM/25 от 20.11.2025г.	31 декабря 2027 года	8 761	22
- краткосрочные	-	-	-	-	-

Таблица 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	1 763	914	21 150
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 763	914	20 430
Расчеты с покупателями и заказчиками			720

Таблица 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.	5 708	11 646	11 650	725	4 979
	За 2024 г.	3 324	11 531	9 147	-	5 708
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 708	11 646	11 650	725	4 979
	За 2024 г.	3 324	11 531	9 147	-	5 708

Раздел 9. Обеспечение обязательств-нет

Раздел 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	373 987	384 087
Затраты на оплату труда	110 828	105 659
Отчисления на социальные нужды	33 694	31 486
Амортизация	40 778	46 568
Прочие затраты	58 260	46 231
Итого по элементам	617 547	614 031
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(131 295)	(120 422)
Итого расходы по обычным видам деятельности	486 252	493 609

Раздел 11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

12. Иная информация (информация, предусмотренная пп. «в», «г», «и» п. 46,

**п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

12.1 Уставный капитал Общества

Учредители	Доли, %	Сумма, руб.
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	89,11	160 400 000
BORYSZEW S.A.	10,89	19 600 000

12.2 Финансовая деятельность

Показатели		3а 2025	3а 2024	3а 2023
Наименование	код			
Выручка от продажи продукции, услуг, товаров (за минусом НДС)	2110	377 958	395 961	268 336
в т.ч. Выручка от продажи продукции (пластиковые детали)		352 435	356 390	253 072
в т.ч. Выручка от продажи продукции (пресс-формы, оборудования)		-	2 186	-
в т.ч. Выручка от продажи товаров		5 716	3 081	4 004
в т.ч. Выручка от услуг по переработке давальческого сырья		15 165	27 562	6 474
Б т.ч. Выручка от прочих услуг		4 642	6 742	3 925
Себестоимость продаж	2120	(425 737)	(423 940)	(207 138)
в т.ч. Себестоимость продаж (пластиковые детали)		(411 951)	(392 352)	(160 016)
Б т.ч. Себестоимость продаж (пресс-формы)		-	(570)	
Б т.ч. Себестоимость продаж товаров		(6 833)	(2 882)	(12 632)
в т.ч. Себестоимость продаж прочее		(6 953)	(28 136)	(21 858)
Коммерческие расходы:	2210	14 173	15 102	4 268
Расходы на доставку продукции до покупателей		14 173	15 102	3 618
Расходы на рекламу		-		650
Управленческие расходы:	2220	46 346	54 567	44 926
Амортизация		2 601	2 598	2 591
Командировочные расходы		203	341	239
Оплата труда		24 994	27 321	23 950
Расходы на информационно-консультационные услуги		295	241	313
Расходы на аудиторские услуги		430	455	544
Расходы на страхование		1 121	1 493	2 035
Расходы на электроэнергию		1 981	2 256	952
Резерв на оплату предстоящих отпусков		-	4 024	1 617
Страховые взносы		7 388	8 252	7 059
Расходы на услуги связи и интернет		417	416	485
Прочие		6 916	7 170	5 141
Прочие доходы	2340	232 951	294 073	421 639
Доходы, связанные с продажей валюты		-	-	37 923
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (за минусом НДС)		425	6 760	2 797
Курсовые разницы		206 223	256 482	134 438
Отчисление в оценочные резервы		-	-	388

Результаты инвентаризации		5 587	3 322	185
Компенсации полученные		-	-	221 194
Прочие		20 716	27 509	24 714
Прочие расходы	2350	6 498	380 471	542 947
Расходы, связанные с покупкой валюты		-	131	41 586
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (за минусом НДС)		801	6 327	2 462
Курсовые разницы		-	357 584	466 509
Аннулирование производственных заказов		-	2 798	24 487
Результаты инвентаризации		-	2 652	353
Услуги банка		-	407	1 021
Расходы в период простоя		-	-	-
Прочие		5 697	10 572	6 529

12.3 Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Временные разницы:

Расшифровка	Сумма (тыс. руб.) 2025 г.	Сумма (тыс. руб.) 2024 г.
Временные разницы в оценке финансовых результатов по видам деятельности, связанным с производством и реализацией	(26 722)	21 836
Временные разницы в оценке финансовых результатов по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией	218 082	(93 689)
Временные разницы по убыткам, перенесенным на будущее	(64 680)	(95 980)
ИТОГО:	126 680	(167 833)

Расчеты по налогу на прибыль

	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения * 0,25 (2025 г.) (тыс. руб.)	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения * 0,2 (2024 г.) (тыс. руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	89 070	39 629
Условный доход по налог.- на прибыль	(59 138)	(88 844)
Постоянные налоговые расходы (-). доходы (-)	1 737	15 648
Отложенные налоговые обязательства	(99 648)	(54 103)
Отложенные налоговые акпгвы кроме убытков текущего	67 978	87 670
Налог на прибыль	-	-

12.4 Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

12.4.1 Прочие доходы

1. Прочие доходы, отраженные в ф.2 свернуто

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в форме 2 в 2025 году свернуто:

- Доходы и расходы от реализации основных средств
- Курсовые разницы

С целью сопоставимости данных по этим доходам (расходам) произведена корректировка показателей, отраженных свернуто в 2024 года.

Реализация основных средств

2025			2024		
Отражено в ф.2 свернуто (доходы, расходы)	Развернутые данные		До корректировки		После корректировки (отражено в ф.2 за 2025 г.)
	Доходы (Выручка)	Расходы (Себестои- мость)	Выручка	Себестои- мость	
1 = (2 – 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)
-	-	-	6 497	4 879	1 618

Курсовые разницы

2025			2024		
Отражено в ф.2 свернуто (доходы, расходы	Курсовые разницы		До корректировки		После корректировок и (отражено в ф.2 за 2025 г.)
	Положитель- ные	Отрицатель -ные	Курсовые разницы		
			Положитель- ные	Отрицатель -ные	
1 = (2 – 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)
206 222	406 215	199 993	256 481	357 584	(101 103)

12.4.2. Прочие доходы, отраженные в форме №2 развернуто

Статья	Сумма доходов	Сумма расходов
Прочие доходы	268 840	
Прочие расходы		268 840
Итого	268 840	268 840

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025г. к рублю Российской Федерации:

Валюта	на 31.12.2025 руб.	на 31.12.2024 руб.	на 31.12.2023 руб.
1 Доллар США	78,2267	101,6797	99,1919
1 ЕВРО	92,0938	106,1028	89,6883

*Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.
Дивиденды в 2025г. не выплачивались.*

13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной Стороной считается любая операция по передаче(поступлению)активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению)обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной. Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций между группами связанных сторон
---------------------------------	--------------------------	---

Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Участник Общества с долей 89,11%	Договоры займа - долг переуступлен Boryszew S.A. (Соглашению уступки прав требования от 31.12.2024)
Boryszew Kunststofftechnik Deutschland GmbH	Участник Общества с долей 89,11%	Договора о передачи средств производства
Boryszew S.A.	Участник Общества с долей 10,89%	Договоры займа - (Соглашению уступки прав требования от 31.12.2024.)
Марчиняк Богдан	Директор	Трудовой договор №24 от 04.10.2016

Сведения о физическом лице - БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона ; или национального обычая) отчество (1)	Дата и место рождения (2)	Гражданство (3)	Реквизиты документа, удостоверяющего личность: серия и номер, дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ, код подразделения (если имеется) (4)
Roman Krzysztof Karkosik	09.05.1951 Topolka	Polskie	Seria i nutner. CDS 776977 Data wy dan ia: 13.12.2016 Organ wydaj^cy: Wojt Gminy Kikdl

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице: Директора

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (по каждому человеку в совокупности и по каждому из следующих видов выплат):

Директор

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (начисленная оплата труда, (вместе с НДФЛ), премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	5 207	9 361
НДФЛ	436	1 392
обязательные взносы	1 228	1 838
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения		

Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций за 2025 год	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской (кредиторской) задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Borysiewicz S.A.	Займ долгосрочный		982 807			
Borysiewicz S.A.	Проценты по долгосрочному займу		578 319			
Borysiewicz Kunststoffechnik Deutschland GmbH	Проценты по долгосрочному займу					
Borysiewicz Kunststoffechnik Deutschland GmbH	Договор о передаче средств производства			Июнь 2030		

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «Борышев Пластик Рус» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внешних и внутренних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В настоящее время ООО «Борышев Пластик Рус» уделяет большое внимание развитию в своей отрасли. Анализ развития предполагает разработку долгосрочных прогнозов и оценки различных рисков, а также управления ими. При этом "оценка риска" понимается как комплексная, обоснованная методология вероятностного прогноза хозяйственной деятельности и ее последствий в условиях высокой степени неопределенности, особенно в долговременной перспективе.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факторы, которые могли бы оказать значительное отрицательное влияние на репутацию Общества, вследствие негативного представления о качестве производимой продукции, соблюдения сроков поставок, а также участия Общества в недобросовестных сделках. Однако общество уделяет существенное внимание данному вопросу.

Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

У общества отсутствует намерение по ликвидации.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету и составлению отчетности с принятой учетной политикой Общества, исходя из допущения о: что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство провело оценку потенциального влияния событий на деятельность Общества.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности Общества показал, что валютная переоценка обязательств для показателей долга в рублевом выражении, из-за колебаний курса валюты, существенно повлияло на финансовый результат.

В тоже время, несмотря на негативные последствия, описанные выше, в 2025 году Общество произвело диверсификацию продуктового портфеля, значительно расширив ассортимент выпускаемой продукции, что позволило Обществу снизить зависимость от российского рынка автомобильной промышленности, уменьшить риски и обеспечить устойчивый рост выручки Общества по сравнению с предыдущим годом более чем в 2 раза. Также были оптимизированы производственные процессы за счет сокращения времени производственного цикла и контроля качества на всех этапах производства. Все эти меры позволили повысить эффективность производства, получить экономические выгоды и предотвратить приостановку деятельности Общества. ООО «Борышев Пластик Рус» имеет достаточное количество средств, позволяющих ей вести хозяйственную деятельность, отвечать по своим обязательствам и выплачивать заработную плату сотрудникам в обозримом будущем.

В 2026 году ожидается увеличение производственных заказов по текущим контрактам более чем на 15%, планируется подписание долгосрочных контрактов с российскими производителями автокомпонентов, в связи с чем Общество планирует загрузить литьевое оборудование не менее чем на 80%, при этом ожидаемое увеличение выручки более чем на 15%.

Исходя из текущих условий деятельности руководство по-прежнему имеет достаточное основание полагать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течении как минимум следующих 12 месяцев. У Общества отсутствуют намерения по ликвидации деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Следовательно, допущение Общества о непрерывности деятельности остается обоснованным

События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение экономического субъекта на отчетную дату, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств в промежуточном отчетном периоде и которые имели место между отчетной датой промежуточного отчетного периода и датой составления промежуточной бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор

Богдан Марчиняк

/Марчиняк Богдан/

«04» марта 2026г.

