ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОЛИМЕРПЛЕНКА»
(ООО «ПОЛИМЕРПЛЕНКА»)
ИНН 7715404149/ КПП 771501001, ОГРН 1157746047667
127282, г. Москва, ул. Полярная д.37А, тел./факс 8(499)760-43-10

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация, как малое предприятие, вправе применять упрощенные способы ведения учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых бумаг, на основании чего не применяет Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Учет ОС и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация, имея право на применение упрощенного способа учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Ликвидационная стоимость ОС определяется как сумма, которая может быть получена на текущий момент от его выбытия, за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. При этом предполагается, что объект ОС находится в состоянии, характерном для момента окончания СПИ.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

Учет НМА и капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «капитальные вложения»

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и признаются несущественными активами.

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

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

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

полностью или частично.

2.7. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7.2. Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. Учет доходов и расходов.

ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности учитываются: оказание услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации здания.

2.8.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией:

- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к ним

2.9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			переклассифициров			
		первоначальная (перео	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцене	накопленные амортиза	амортизация	первоначальная (переоце	накопленные амортиза	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	1 697	(747)	-	-	-	-	-	-	1 697	(747)
	За 2024 г.	1 697	(688)	-	-	-	(59)	-	-	1 697	(747)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 697	(747)	-	-	-	-	-	-	1 697	(747)
	За 2024 г.	1 697	(688)	-	-	-	(59)	-	-	1 697	(747)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	950	950	1 009
в том числе: Транспортные средства	950	950	1 009

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	9	6 682	(6 680)	X	11
	За 2024 г.	1	7 326	(7 319)	X	9
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9	6 682	(6 680)	-	11
	За 2024 г.	1	7 326	7 319	-	9

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласс ифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	395	-	2 094	-	(9)	-	-	-	2 480	-
	За 2024 г.	491	-	88	-	(184)	-	-	-	395	-
в том числе: Поставщики	За 2025 г.	330	-	638	-	(2)	-	-	-	966	-
	За 2024 г.	303	-	42	-	(15)	-	-	-	330	-
Налог на прибыль	За 2025 г.	-	-	620	-	-	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы	За 2025 г.	4	-	596	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	152	-	4	-	(152)	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы	За 2025 г.	61	-	240	-	(7)	-	-	-	294	-
	За 2024 г.	19	-	42	-	0	-	-	-	61	-
Итого	За 2025 г.	395	-	2 094	-	(9)	-	-	X	2 480	-
	За 2024 г.	491	-	88	-	(184)	-	-	X	395	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласс ифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 005	847	-	(45)	-	-	4 806
	За 2024 г.	3 807	573	-	(375)	(1)	-	4 005
в том числе: Поставщики	За 2025 г.	64	4	-	(43)	-	-	25
	За 2024 г.	58	38	-	(31)	(1)	-	64
Налог на прибыль	За 2025 г.	481	528	-	-	-	-	1009
	За 2024 г.	825	-	-	(344)	-	-	481
Взносы	За 2025 г.	420	17	-	-	-	-	436
	За 2024 г.	2	417	-	-	-	-	420
Прочие налоги	За 2025 г.	2849	298	-	-	-	-	3147
	За 2024 г.	2807	42	-	-	-	-	2849
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	191	-	-	(2)	-	-	189
	За 2024 г.	115	76	-	-	-	-	191
Итого	За 2025 г.	4 005	847	-	(45)	-	X	4 806
	За 2024 г.	3 807	573	-	(375)	(1)	X	4 005

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 175	977
Затраты на оплату труда	29 679	27 117
Отчисления на социальные нужды	7 636	6 083
Амортизация	-	59
Прочие затраты	9 974	9 084
Итого по элементам	48 464	43 320
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 464	43 320

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс.руб., в том числе оплаченный - 10 тыс.руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма (тыс.руб)	Доля, %	Сумма (тыс.руб.)	Доля, %
1.	Мошкович Лев Лазаревич	3,334	33,34	3,334	33,34
2.	Мошкович Игорь Львович	3,333	33,33	3,333	33,33
3.	Мошкович Анатолий Львович	3,333	33,33	3,333	33,33
	Итого:	10	100	10	100

За 2025 г. были выплачены дивиденды участникам общества в размере 8 095 тыс.руб. пропорционально доли участия.

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
9.2. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.
9.3. Прочие расходы: услуги банков 654тыс.руб.; 1 395тыс.руб.-расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль.
9.4. Бухгалтерская отчетность ведется с использованием ПО 1С Предприятие.

Генеральный директор Мошкович Игорь Львович