

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛАН-ПЛАСТ»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛАН-ПЛАСТ» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛАН-ПЛАСТ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ГОЛАН-ПЛАСТ»
Место нахождения:	119530, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, д. 18, стр. 3, помещ. 231 Б
Телефон	(495)745-68-55
Электронная почта	golan@polyplastic.ru
Дата государственной регистрации	03.10.2003 г.
Основной регистрационный номер	1037729027654
Численность работающих	2025 г - 2 человека, 2024 г – 2 человека
Код ОКВЭД	77.39.29
ИНН/КПП	ИНН 7729432202, КПП 772901001
Генеральный директор	Ефремов Андрей Вячеславович (Протокол СД № 13 от 07.08.2025 г.)
Главный бухгалтер	Сушко Рита Олеговна (Приказ № 10 от 01.10.2019).

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основными видами деятельности ООО «ГОЛАН-ПЛАСТ» являются: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена 27 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все расходы, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности, отражаются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказам №№ 1/инв., 2/инв. от 19.11.2025 г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

3. Нематериальные активы.

Информация отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	160 002	(88 943)	-	(925)	657	(6 005)	-	-	-	-	-	159 077	(94 291)
	За 2024 г.	160 002	(82 823)	-	-	-	(6 120)	-	-	-	-	-	160 002	(88 943)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	160 002	(88 943)	-	(925)	657	(6 005)	-	-	-	-	-	159 077	(94 291)
	За 2024 г.	160 002	(82 823)	-	-	-	(6 120)	-	-	-	-	-	160 002	(88 943)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	897	(299)	-	-	-	(299)	-	-	-	897	(598)
	За 2024 г.	897	-	-	-	-	(299)	-	-	-	897	(299)

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	65 085	71 657	78 076
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

Информация отсутствует.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	5 968	(5 968)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 013	(6 013)	-	-	X	X	-	-

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 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	восстановлен резерв			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 429	-	9 343	-	(3 018)	-	-	-	57 754	-
	За 2024 г.	45 358	-	9 206	-	(3 135)	-	-	-	51 429	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 429	-	9 343	-	(3 018)	-	-	-	57 754	-
	За 2024 г.	45 358	-	9 206	-	(3 135)	-	-	-	51 429	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	51 429	-	9 343	-	(3 018)	-	-	X	57 754	-
	За 2024 г.	45 358	-	9 206	-	(3 135)	-	-	X	51 429	-

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.	328	-	-	(328)	-	-	
	За 2024 г.	626	-	-	(298)	-	328	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	328	-	-	(328)	-	-	
	За 2024 г.	626	-	-	(298)	-	328	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	805	167	-	(1)	-	971	
	За 2024 г.	1 009	29	-	(233)	-	805	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	299	29	-	-	-	328	
	За 2024 г.	271	27	-	-	-	298	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134	74	-	-	-	208	
	За 2024 г.	149	-	-	(15)	-	134	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	355	63	-	-	-	418	
	За 2024 г.	523	-	-	(169)	-	354	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	8	
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	8	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	-	(1)	-	9	
	За 2024 г.	9	1	-	-	-	10	
Итого	За 2025 г.	1 133	167	-	(329)	-	971	
	За 2024 г.	1 635	29	-	(531)	-	1 133	

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.	-	12	12	-	-
	За 2024 г.	1	10	11	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	12	12	-	-
	За 2024 г.	1	10	11	-	-

9. Обеспечения обязательств

Информация отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	274	264
Отчисления на социальные нужды	87	88
Амортизация	5 959	6 072
Прочие затраты	297	287
Итого по элементам	6 617	6 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 617	6 711

11. Государственная помощь

Информация отсутствует.

12. Иная информация.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

Основными акционерами Общества являются:

Наименование	По состоянию на 31.12.25	
	Размер вклада, тыс. руб.	Доля в УК
АО «Завод АНД ГАЗТРУБПЛАСТ» (ИНН 7729402448, КПП 772901001)	370	74,0%
Хозяйственное общество "Голан Пластик Продактс ЛТД." (Израиль)	130	26,0%
Итого:	500	100%

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Связанные стороны	Виды операций	Сумма на 31.12.2024, (тыс.руб.)		Оборот за 2025, (тыс.руб.)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)		Примечания
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Реализация основных средств			391	252	139		дог. поставки N 23П от 07.10.2025
2	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК» ИНН 5021013384, КПП 774550001	Поступление услуг аренды нежилых помещений			414	414			дог. субаренды N AP-27 от 01.06.2021
3	АО «Завод АНД ГАЗТРУБПЛАСТ» ИНН 7729402448, КПП 772901001	Аренда основных средств	51 429		9 204	3 018	57 615		дог. аренды N AP/2015-01 от 01.09.2015

4	АО «Завод АНД ГАЗТРУБПЛАСТ» ИНН 7729402448, КПП 772901001	Поступление услуг хранения основных средств			288	288			дог. хранения N 20/ХР от 28.12.2018
---	--	---	--	--	-----	-----	--	--	---

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Общество получило чистую прибыль в сумме 525 тыс. руб. в течение 2025 года. По состоянию на 31.12.2025 г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 107 294 тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор

14 января 2026 г.



Ефремов А.В.