

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «К-Полимер» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке, ОГРН 1186658020064, ИНН 6679115027, ОКПО 27353169.

Юридический адрес: 620023, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Рошинская, д. 74, кв. 137. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 с учетом положений иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета в 2025 году сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, установленного в учетной политике. Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения и отложенные налоговые активы в отчетности за 2025 год отсутствуют; по соответствующим статьям баланса отражены нулевые значения.

Запасы (сырье и материалы) отражаются по фактической себестоимости приобретения; в 2025 году резервы под обесценение запасов, резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства не формировались ввиду признанной несущественности соответствующих сумм.

Доходы и расходы признаются с применением метода начисления, выручка формируется по мере передачи продукции и услуг заказчикам, расходы – по мере их возникновения.

2. Комментарии к показателям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы Общества представлены в основном основными средствами производственного назначения (Одновальный шредер ШР/М1 400/800). Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 2 723 тыс. руб. против 3 037 тыс. руб. на 31.12.2024 и 8 874 тыс. руб. на 31.12.2023.

Снижение остаточной стоимости в 2025 году связано преимущественно со списанием и утилизацией устаревшего оборудования, новых значимых вложений в основные средства не производилось; незавершенное строительство и иные капитальные вложения отсутствуют.

Нематериальные активы, права пользования активами, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы в отчетности за 2025, 2024 и 2023 годы не отражаются.

3. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 2 746 тыс. руб. против 3 836 тыс. руб. на 31.12.2024 и 50 709 тыс. руб. на 31.12.2023.

Запасы представлены сырьем и материалами; их величина на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. на 31.12.2024 и 6 563 тыс. руб. на 31.12.2023). Снижение запасов по сравнению с 2023 годом обусловлено сокращением объемов производства, в связи с выбытием основных средств. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 746 тыс. руб. (3 836 тыс. руб. на 31.12.2024 и 37 656 тыс. руб. на 31.12.2023), в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 391 тыс. руб., сальдо по ЕНС – 664 тыс. руб., прочиерасходы (сч. 71, сч. 76 – 691 тыс. руб.

Сокращение дебиторской задолженности в 2025 году связано прежде всего с отсутствием объема выручки и, соответственно, меньшим объемом отгрузок в адрес ключевых заказчиков, а также с работой по возврату ранее возникшей задолженности. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 0 тыс. руб. (1 тыс. руб. на 31.12.2024 и 6 431 тыс. руб. на 31.12.2023) и размещены на расчетных счетах; специальных счетов, аккредитивов и иных денежных эквивалентов Общество не имеет.

4. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 представлен уставным капиталом в сумме 30 тыс. руб. и нераспределенной прибылью в размере 887 тыс. руб. (3 331 тыс. руб. на 31.12.2024 и 5 641 тыс. руб. на 31.12.2023).

Резервный капитал, добавочный капитал и накопленная дооценка внеоборотных активов в отчетности отсутствуют.

Существуют долгосрочные обязательства у Общества: лизинг основного средства 1 919 тыс. руб. на 31.12.2025, 2 601 тыс. руб. на 31.12.2024 и 3 869 тыс. руб. на 31.12.2023. Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в сумме 2 632 тыс. руб. на 31.12.2025 (911 тыс. руб. на 31.12.2024 и 50 987 тыс. руб. на 31.12.2023), в их состав входят расчеты по налогам и сборам, по НДС, не отраженному на ЕНС, а также расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 5 469 тыс. руб. (6 873 тыс. руб. на 31.12.2024 и 60 526 тыс. руб. на 31.12.2023).

5. Комментарии к показателям отчета о финансовых результатах

Выручка Общества за 2025 год составила 3 тыс. руб. против 70 986 тыс. руб. в 2024 году; выручка полностью сформирована по основной номенклатурной группе.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 0 тыс. руб. (52 060 тыс. руб. в 2024 году), валовая прибыль – 3 тыс. руб. (18 926 тыс. руб. в 2024 году).

Управленческие и коммерческие расходы в совокупности составили 457 тыс. руб. (11 330 тыс. руб. в 2024 году), снижение расходов связано с отсутствием работников, отсутствием объемов работ. По итогам 2025 года Общество получило убыток от продаж в размере 2 253 тыс. руб., убыток 6 498 тыс. руб. в 2024 году).

6. Пояснения к убыткам за 2025 год

Ключевым фактором получения убытка в 2025 году и 2024 году явилось списание основных средств в связи с полным или частичным износом.

7. События после отчетной даты

После отчетной даты и до даты подписания отчетности существенных событий, требующих корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

8. Прочая существенная информация

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений; целевое финансирование и безвозмездные поступления в 2025 году отсутствуют.

Решения о ликвидации или реорганизации Общества не принимались; кредиты и займы в отчетном периоде не привлекались, залоговое имущество отсутствует.

директор 
Крохаль В.С.

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.	-	-	6	(6)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	6 563	-	56 474	(63 036)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	404	-	4 238	(4 763)	-	-	120	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 925	-	-	(13 869)	-	-	8 944	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 142	-	46 512	(35 818)	-	-	(11 836)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	2 057	(2 148)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 667	(6 438)	-	-	2 772	-	-	-
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.	157	-	-	-	(153)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	37 553	-	495	-	(976)	-	-	X	37 073	-
	За 2024 г.	34 362	-	10 725	116	(7 650)	-	-	X	37 553	-

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	23 353	23 353	23 180	23 180	23 012	23 012
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 302	2 302	2 129	2 129	2 406	2 406
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 051	21 051	21 051	21 051	20 605	20 605

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 453	-	-	(4 453)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 453	-	-	(4 453)	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 163	1 926	1	(820)	-	-	40 270
	За 2024 г.	47 300	11 423	1	(19 561)	-	-	39 163
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 553	173	-	(3)	-	-	2 722
	За 2024 г.	9 886	4 622	-	(11 955)	-	-	2 553
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 102	-	-	(4)	-	-	21 098
	За 2024 г.	19 894	1 446	-	(238)	-	-	21 102
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 267	-	-	-	-	-	12 267
	За 2024 г.	9 791	2 476	-	-	-	-	12 267
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 754	-	-	-	-	1 754
	За 2024 г.	2 043	-	-	(2 043)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 601	-	-	(682)	-	-	1 919

	За 2024 г.	3 869	2 601	-	(3 869)	-	-	2 601
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	-	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	168	-	-	(103)	-	-	65
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	979	-	-	(979)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	521	-	-	(79)	-	-	442
	За 2024 г.	242	279	-	-	-	-	521
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	(1)	1	(53)	-	-	-
	За 2024 г.	182	-	-	(129)	-	-	53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	188	-	-	(188)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 163	1 926	1	(820)	-	X	40 270
	За 2024 г.	51 753	11 423	1	(24 014)	-	X	39 163

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	25 204	23 483	27 780
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 389	2 380	9 886
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 098	21 102	17 894
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 716	-	-

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	6	50 098
Затраты на оплату труда	73	1 495
Отчисления на социальные нужды	21	451
Амортизация	314	831
Прочие затраты	43	14 592
Итого по элементам	458	67 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	1 037
Итого расходы по обычным видам деятельности	458	68 504