Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Пластполимер-Т» **за 2025 г.**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности ООО «Пластполимер-Т»*, не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.*

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пластполимер-Т»;
Сокращенное наименование: ООО «Пластполимер-Т»;
ООО «Пластполимер-Т» зарегистрировано 17 января 2024 года;
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1247800002867;
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7806616856;
Место нахождения: 195030, г Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Ржевка, ул Коммуны, д 67 литера АД, офис 2.1 ;
ООО «Пластполимер-Т» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалы и обособленные подразделения.

Генеральный директор – Бессонов А.Е., является единоличным исполнительным органом ООО «Пластполимер-Т» на основании Решения ЕА от 12.09.2023 г.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 65 человек (в 2024 г. 69 человек).

Уставный капитал ООО «Пластполимер-Т» составляет 7086 тыс. руб.
Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно Уставу Общества органами управления являются:
- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Сведения участниках приведены в пояснении № 6.5 «Информация о связанных сторонах».

2. Основные виды экономической деятельности

ООО «Пластполимер-Т» осуществляет основной вид деятельности 68.20.2 ОКВЭД Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета «1-С Бухгалтерия».

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом №1-УП от 01.01.2025 г.

ООО «Пластполимер-Т» не имеет выделенных на самостоятельный баланс филиалов.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ООО «Пластполимер-Т» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Пластполимер-Т» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств проводится не реже, чем 1 раз в год.

ООО «Пластполимер-Т» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Способы оценки нематериальных активов (по группам)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого

актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ООО «Пластполимер-Т» ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого ООО «Пластполимер-Т» предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 20% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Способы оценки основных средств и капитальных вложений, а также инвестиционной недвижимости

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу без учета НДС. 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.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

К инвестиционной недвижимости относится:

.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	178 215 244,59	61 098 143,22	117 117 101,37		7 884 890,38			178 215 244,59	68 983 033,60	109 232 210,99
ЗДАНИЕ 00041401 (ЦЕХ 3, ОХЗ, ЛИТЕРА Х) 78:11:0006128:78, 00041401	23 598 372,03	4 553 172,95	19 045 199,08		322 800,00			23 598 372,03	4 875 972,95	18 722 399,08
ЗДАНИЕ 101 ЛАБОРАТОРНЫЙ КОРП.3, ОХЗ, ЛИТЕРА АЕ 78:11:0006128:137, 20000430	2 336 504,04	1 282 813,65	1 053 690,39		47 004,72			2 336 504,04	1 329 818,37	1 006 685,67
ЗДАНИЕ N 13//11/7//17/1,ОХЗ, литера БП 78:11:0006128:92, 08745101	20 000,00	13 000,92	6 999,08		874,92			20 000,00	13 875,84	6 124,16
ЗДАНИЕ N 70/116/90 (цех 26),ОХЗ, литера АФ 78:11:0006128:141, 20000065	934 800,00	563 928,84	370 871,16		10 571,16			934 800,00	574 500,00	360 300,00
ЗДАНИЕ № 27 ОХЗ, 14975700	166 935,60	107 507,53	59 428,07		3 226,92			166 935,60	110 734,45	56 201,15
ЗДАНИЕ №448 ОПУ ПНЕВМОТРАНСПОРТА , ОХЗ, 00020542	950 000,00	402 567,70	547 432,30		547 432,30			950 000,00	950 000,00	
ЗДАНИЕ №86 МИПЛАСТОВЫХ СЕПАРАТОРОВ,ОХЗ,Литера АБ 78:11:0006128:85, 00000086	1 051 164,90	707 652,62	343 512,28		343 512,28			1 051 164,90	1 051 164,90	
ЗДАНИЕ 00041402 (Бытовой) ОХЗ ЛИТЕРА Ц 78:11:0006128:75, 00041402	3 302 000,00	1 173 968,11	2 128 031,89		36 068,28			3 302 000,00	1 210 036,39	2 091 963,61
ЗДАНИЕ N 193 НАСОСНАЯ, ОХЗ (цех 5), литера ВМ 78:11:0006128:136, 00000193	8 190,48	6 129,70	2 060,78		125,52			8 190,48	6 255,22	1 935,26

ЗДАНИЕ №218 СТ.ПЕРЕКАЧКИ СТ.ВОД, ОХЗ (цех 5), 00009844	10 000,00	6 047,60	3 952,40		3 952,40			10 000,00	10 000,00	
ЗДАНИЕ N 48/177 СКЛАД, ОХЗ, 20000324	10 105,00	9 445,46	659,54		659,54			10 105,00	10 105,00	
ЗДАНИЕ N 60 ОХЗ ЛИТЕРА Ю 78:11:0006128:133, 20000341	155 079,81	112 778,81	42 301,00		2 576,76			155 079,81	115 355,57	39 724,24
ЗДАНИЕ № 185 СКЛАДА ПХВ ОХЗ ЛИТЕРА БА 78:11:0006128:122, 20000334	390 000,00	254 436,00	135 564,00		5 552,16			390 000,00	259 988,16	130 011,84
ЗДАНИЕ № 20, АВТОКЛАВ. ОТК ОХЗ, 20000951	5 400,00	3 886,92	1 513,08		105,00			5 400,00	3 991,92	1 408,08
ЗДАНИЕ № 25 ОХЗ, 20000002	954 583,32	565 908,66	388 674,66		388 674,66			954 583,32	954 583,32	
ЗДАНИЕ № 30/31 БЫТОВОЙ КОРПУС , ОХЗ, 20000006	828 756,99	528 998,09	299 758,90		299 758,90			828 756,99	828 756,99	
ЗДАНИЕ № 323 , БОКСЫ ОХЗ ЛИТЕРА Ч 78:11:0006128:127, 20000378	210 000,00	166 124,00	43 876,00		5 661,41			210 000,00	171 785,41	38 214,59
ЗДАНИЕ № 336 (ЦЕХ 8) ОХЗ, ЛИТЕРА АП 78:11:0006128:109, 00000092	6 900 000,00	2 480 320,00	4 419 680,00		126 577,92			6 900 000,00	2 606 897,92	4 293 102,08
ЗДАНИЕ № 377/58 (цех 23) ОХЗ,литера БИ 78:11:0006128:134, 20000030	1 953 153,25	1 290 613,16	662 540,09		41 844,60			1 953 153,25	1 332 457,76	620 695,49
ЗДАНИЕ № 47 БАЛЛОННАЯ ОХЗ литер ЯГ 78:11:0006128:661, 20000953	54 700,00	51 954,06	2 745,94		134,52			54 700,00	52 088,58	2 611,42
ЗДАНИЕ № 83 СКЛАДЫ 1 и 2 ОХЗ ЛИТЕРА АЯ 78:11:0006128:72, 20000339	10 915 432,48	3 731 234,13	7 184 198,35		437 616,12			10 915 432,48	4 168 850,25	6 746 582,23
ЗДАНИЕ №100 МЕХАНИЧЕСКАЯ МАСТЕРСКАЯ ОХЗ, 20000060	169,77	169,77						169,77	169,77	
ЗДАНИЕ №109 (СТОЛОВАЯ ОХЗ) ЛИТЕРА АШ 78:11:0006128:131, 20000152	231 642,29	167 800,87	63 841,42		3 466,55			231 642,29	171 267,42	60 374,87
ЗДАНИЕ №117 СКЛАД, ОХЗ, 20000950	16 012,55	14 911,11	1 101,44		67,08			16 012,55	14 978,19	1 034,36
ЗДАНИЕ №15 ПЭ ИЗДЕЛИЙ ОХЗ ЛИТЕРА АС 78:11:0006128:76, 00000015	900 000,00	900 000,00						900 000,00	900 000,00	
ЗДАНИЕ №168 ТП-1-Г ОХЗ ЛИТЕРА БЖ 78:11:0006128:70, 20000049	25 108,51	17 887,64	7 220,87		371,88			25 108,51	18 259,52	6 848,99
Здание №17/18/137 (цех 22) ОХЗ,литера АХ 78:11:0006128:79, 20000024	1 193 608,51	990 521,93	203 086,58		21 566,76			1 193 608,51	1 012 088,69	181 519,82

ЗДАНИЕ №179 СКЛАД МАСЕЛ ОХЗ, 20000179	1 000,00	1 000,00						1 000,00	1 000,00	
ЗДАНИЕ №23 ОХЗ, 20000004	324 757,15	190 182,31	134 574,84		7 307,28			324 757,15	197 489,59	127 267,56
ЗДАНИЕ №24 ОХЗ, 20000005	1 157 897,40	729 382,00	428 515,40		428 515,40			1 157 897,40	1 157 897,40	
ЗДАНИЕ №300/183/186 опытных установок ОХЗ, литера БМ 78:11:0006128:62, 20000406	18 391 426,41	4 822 578,25	13 568 848,16		437 704,80			18 391 426,41	5 260 283,05	13 131 143,36
ЗДАНИЕ №33 МЕХАНИЧЕСКАЯ МАСТЕРСКАЯ,ОХЗ, 20000008	108 795,96	70 065,52	38 730,44		2 103,00			108 795,96	72 168,52	36 627,44
ЗДАНИЕ №330, УСТ. 4-МП-1 ОХЗ, литера БК 78:11:0006128:142, 20000410	603 889,00	603 889,00						603 889,00	603 889,00	
ЗДАНИЕ №346/132, ОХЗ литера ЯК 78:11:0006128:662, 20000405	32 596,28	21 864,64	10 731,64		10 731,64			32 596,28	32 596,28	
ЗДАНИЕ №35 ОХЗ ЛИТЕРА АЩ 78:11:0006128:64, 20000366	332 926,56	231 691,42	101 235,14		4 516,08			332 926,56	236 207,50	96 719,06
ЗДАНИЕ №401/2 БЫТОВОЙ, ОХЗ, литера БН 78:11:0006128:123, 20000414	6 812 000,00	2 352 979,25	4 459 020,75		76 879,68			6 812 000,00	2 429 858,93	4 382 141,07
ЗДАНИЕ №401/4 МЕМБРАНЫ ,ОХЗ, литера БО 78:11:0006128:88, 20000413	9 770 822,00	2 961 967,98	6 808 854,02		851 106,72			9 770 822,00	3 813 074,70	5 957 747,30
ЗДАНИЕ №425 (СКЛАД ОМТС), ОХЗ, ЛИТЕРА Я 78:11:0006128:114, 20000326	10 057 250,00	3 705 090,65	6 352 159,35		132 107,28			10 057 250,00	3 837 197,93	6 220 052,07
ЗДАНИЕ №43/337 ОТД. ПВБ ПЛЕНКИ (ЛИТЕРА БВ, ОХЗ) 78:11:0006128:77, 00000098	16 605 166,23	6 647 689,03	9 957 477,20		606 546,84			16 605 166,23	7 254 235,87	9 350 930,36
ЗДАНИЕ №51 КОТЕЛЬНАЯ 1 (ОХЗ, литера Ш) 78:11:0006128:130, 20000036	943 730,15	746 899,73	196 830,42		196 830,42			943 730,15	943 730,15	
ЗДАНИЕ №55 ЦРП-4 ОХЗ ЛИТЕРА АТ 78:11:0006128:68, 20000058	1 896,66	1 896,66						1 896,66	1 896,66	
ЗДАНИЕ №69/80 ОХЗ ЛИТЕРА АЮ 78:11:0006128:115, 20000952	71 354,00	71 354,00						71 354,00	71 354,00	
ЗДАНИЕ №77 ОХЗ, 20000009	549 957,60	321 235,38	228 722,22		228 722,22			549 957,60	549 957,60	
ЗДАНИЕ №81 РСМУ-5 (МУЗЕЙ), ОХЗ, ЛИТЕРА С 78:11:0006128:69, 20000311	49 147,63	20 495,11	28 652,52		737,88			49 147,63	21 232,99	27 914,64
ЗДАНИЕ №87 СКЛАДА 4 ОХЗ ЛИТЕРА АЭ 78:11:0006128:66, 20000320	635 654,86	442 671,92	192 982,94		11 080,32			635 654,86	453 752,24	181 902,62

ЗДАНИЕ СКЛАДА N195 ОХЗ, 00000195	238,00	238,00						238,00	238,00	
ЗДАНИЕ СКЛАДА №149 ОХЗ ЛИТЕРА Щ 78:11:0006128:129 , 20000380	89,35	89,35						89,35	89,35	
ЗДАНИЕ СКЛАДА №206 ОХЗ ЛИТЕРА Э 78:11:0006128:128, 20000379	11,91	11,91						11,91	11,91	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (N 1О5/106), ОХЗ,литера АЖ 78:11:0006128:132, 20000029	172 297,99	106 996,94	65 301,05		2 078,52			172 297,99	109 075,46	63 222,53
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (№ 152, ЦРП-2) ,ОХЗ ЛИТЕРА АЛ 78:11:0006128:106, 20000056	53 081,68	53 081,68						53 081,68	53 081,68	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (N 26/54 ЭЛЕКТРОЛИЗНАЯ ОХЗ) ЛИТЕР АО 7861166128610653 78:11:0006128:107 , 20000003	2 368 892,78	1 144 600,79	1 224 291,99		1 224 291,99			2 368 892,78	2 368 892,78	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (№8 МСЧ) ОХЗ ЛИТЕРА АК 78:11:0006128:135, 20000180	360 000,00	226 224,00	133 776,00		5 064,12			360 000,00	231 288,12	128 711,88
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (3/УПРАВЛЕНИЕ, №130), ОХЗ,ЛИТЕРА АД 78:11:6128:83, 20000306	8 757 213,93	1 693 985,85	7 063 228,08		118 876,20			8 757 213,93	1 812 862,05	6 944 351,88
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 113 ТП-1б), литера БЯ 78:11:0006128:139, 20000053	31 339,37	20 445,84	10 893,53		446,16			31 339,37	20 892,00	10 447,37
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 119 ТП 2а) ОХЗ, литера БЭ 78:11:0006128:121, 20000045	31 339,37	20 445,84	10 893,53		446,16			31 339,37	20 892,00	10 447,37
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 136 ТП-4б) ОХЗ, литера БЮ 78:11:0006128:138, 20000051	25 108,51	17 887,64	7 220,87		371,88			25 108,51	18 259,52	6 848,99
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 16 ОТДЕЛЕНИЕ НЕГОРЮЧИХ МА) лит. ВА 78:11:0006128:116, 00000016	71 169,44	53 626,09	17 543,35		17 543,35			71 169,44	71 169,44	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 212 ДЕПО), литера БШ 78:11:0006128:126, 20000363	41 997,90	25 552,07	16 445,83		622,56			41 997,90	26 174,63	15 823,27
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №107 РАСТВОРНО-БЕТ.УЗЕЛ), лит. ВВ 78:11:0006128:117, 20000069	129 150,00	95 106,30	34 043,70		1 954,68			129 150,00	97 060,98	32 089,02
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №138 ТП-6А), ОХЗ, литера БФ78:11:0006128:87, 20000047	25 108,51	17 887,64	7 220,87		371,88			25 108,51	18 259,52	6 848,99

НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №139 РП-6) ОХЗ, литера БЩ 78:11:0006128:93, 20000046	25 108,51	17 887,64	7 220,87		371,88			25 108,51	18 259,52	6 848,99
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №140 ТП-1А), ОХЗ, литера БС 78:11:0006128:80, 20000054	25 108,51	17 887,64	7 220,87		371,88			25 108,51	18 259,52	6 848,99
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №153 ТП-1В), ОХЗ, литера БТ 78:11:0006128:84, 20000052	31 339,37	20 445,84	10 893,53		446,16			31 339,37	20 892,00	10 447,37
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №155 СКЛАД ОТК), литер БУ 78:11:0006128:81, 20000431	10 000,00	10 000,00						10 000,00	10 000,00	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №385), ОХЗ, литера ВД 78:11:0006128:118, 20000329	35 500,00	35 500,00						35 500,00	35 500,00	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ №96 СКЛАД ГОРЮЧИХ МАСЕЛ), литер БХ 78:11:0006128:86, 20000325	3 595,32	3 595,32						3 595,32	3 595,32	
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ ЛИТЕРА АИ (№434 РХУ-2+№34 отд.пленк) 78:11:0006128:65, 00001302	8 310 000,00	5 062 175,00	3 247 825,00		83 100,00			8 310 000,00	5 145 275,00	3 164 725,00
НЕЖИЛОН ЗДАНИЕ (ЗДАНИЕ № 116/1 СКЛАД ПЭ ЭМУЛЬСИИ) литера ВБ 78:11:0006128:140, 00000116	28 000,00	19 124,00	8 876,00		540,72			28 000,00	19 664,72	8 335,28
СКЛАД УПАКОВКИ №15/2//156 ОХЗ, 00000094	16 006,40	16 006,40						16 006,40	16 006,40	
Здание № 89 склад ул. Коммуны д. 67 литера К 78:11:0006128:111, 99993114	330 000,00	170 654,58	159 345,42		12 336,41			330 000,00	182 990,99	147 009,01
Здание № 64 брикетная ул. Коммуны д. 67 лит. Р 78:11:0006128:102, 99993115	261 000,00	49 459,34	211 540,66		3 575,28			261 000,00	53 034,62	207 965,38
Здание нежилое, ул. Коммуны д. 67 литера А3 78:11:0006128:105, 99993116	1 974 000,00	910 233,01	1 063 766,99		65 800,02			1 974 000,00	976 033,03	997 966,97
Здание нежилое ул. Коммуны д. 67 литера АН 78:11:0006128:108, 99993117	385 000,00	170 427,02	214 572,98		12 319,97			385 000,00	182 746,99	202 253,01
Здание № 182 хранилище изотопов ул. Коммуны д. 67 литера АВ 78:11:0006128:60, 99993118	190 000,00	87 611,48	102 388,52		6 333,36			190 000,00	93 944,84	96 055,16
Здание нежилое № 338 ФЭ Лаков, Коммуны д. 67 литера АЦ 78:11:0006128:113, 99993121	433 000,00	138 493,80	294 506,20		10 011,60			433 000,00	148 505,40	284 494,60

Доля нежилое помещение кад. номер 78:11:6128:7:17:3, 000003267	1 709 915,25	341 573,45	1 368 341,80		24 544,20			1 709 915,25	366 117,65	1 343 797,60
Здание ул. Коммуны д.67 лит. Б (78:11:0006128:89), 999991435	10 546 016,95	2 800 149,66	7 745 867,29					10 546 016,95	2 800 149,66	7 745 867,29
НЕЖИЛОЕ ЗДАНИЕ ЛИТЕРА АР 78:11:6128:82, 00-000084	734 203,06	85 657,11	648 545,95		48 946,92			734 203,06	134 604,03	599 599,03
Нежилое здание Литера П 78:11:0006128:71, 00-000098	153 175,18	1 701,92	151 473,26		2 552,88			153 175,18	4 254,80	148 920,38
Нежилое здание Литера А 78:11:0006128:63, 00-000099	7 458 981,92	82 877,60	7 376 104,32		124 316,40			7 458 981,92	207 194,00	7 251 787,92
Уличный павильон для курения, 00-000123	536 000,00	31 904,75	504 095,25		76 571,40			536 000,00	108 476,15	427 523,85
Контрольно-пропускной пункт с ул. Красина КПП3, 00-000033	1 002 810,33	637 202,34	365 607,99		125 351,28			1 002 810,33	762 553,62	240 256,71
Здание № 61 мех.мастерская (СУ-96) ул. Коммуны д. 67 лит. У 78:11:0006128:112, 999991395	7 515 000,00	2 565 604,47	4 949 395,53		242 419,32			7 515 000,00	2 808 023,79	4 706 976,21
Здание ул. Коммуны д.67 лит. В 78:11:0006128:110, 999991392	862 457,63	299 077,83	563 379,80		27 821,28			862 457,63	326 899,11	535 558,52
Итого	**178 215 244,59**	**61 098 143,22**	**117 117 101,37**		**7 884 890,38**			**178 215 244,59**	**68 983 033,60**	**109 232 210,99**

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости, ежегодно на дату составления бухгалтерской отчетности. Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете.

ООО «Пластполимер-Т» проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

ООО «Пластполимер-Т» проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Способ оценки запасов и расчета себестоимости запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе краткосрочные обязательства отражаются в случае, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных обязательств также отражаются обязательства, ранее квалифицированные как долгосрочные в той части, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства подлежат отражению в составе долгосрочных обязательств.

Расчеты с дебиторами

ООО «Пластполимер-Т» создает резерв по сомнительным долгам с отнесением на финансовые результаты в случае признания дебиторской задолженности сомнительной на основании проведенной инвентаризации. Доходы и расходы, формирующиеся в связи с изменением оценочного значения, отражаются в том периоде, в котором произошло такое изменение. При оценке дебиторской задолженности на предмет оценки рисков в погашении должником долга и необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитывается:

-нарушение должников сроков исполнения обязательств

- отсутствия обеспечения долга

-возбуждение процедуры банкротства (записи о ликвидации или предстоящем исключении должника из ЕГРЮЛ).

Величина резерва по сомнительным долгам определяется на основании профессионального суждения о возможности погашения долга должником. Резерв может создаваться в размер от 0% до 100% просроченной задолженности.

Учет финансовых вложений

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится 1 раз в год на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Уровень существенности для создания резерва под обесценение определяется в размере 10% от итоговой суммы финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском учете на отчетную дату.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Учет аренды

Учет аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018. ООО «Пластполимер-Т» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

ООО «Пластполимер-Т» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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.

Если ООО «Пластполимер-Т» принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

ООО «Пластполимер-Т» не переоценивает права пользования активами.

Принципы формирования и признания доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности (выручки) учитывается выручка от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Остальные виды доходов признаются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" (26 «Общехозяйственные расходы»), ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Остальные вида расходов относятся к прочим расходам.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в периоде их возникновения.

Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:
- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

Применение ПБУ 18/02 и порядок отражения ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль отражается на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Существенность, установленная для признания ошибок

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 не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если значение показателя превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Средства на депозитных счетах отражаются в составе финансовых вложений**.**

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве обособленного показателя в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах отдельным показателем доходов.

При несущественности этих величин они не отражаются как отдельные показатели, а включаются в общие показатели долгосрочных обязательств и прочих доходов.

Отчет о финансовых результатах

Показатели об отдельных доходах и расходах отражаются обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы доходов (расходов) за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах ООО «Пласполимер-Т» 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 разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

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. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с аматериальными затратами.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы – включаются в сумму прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств приводятся обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы поступлений (платежей) соответствующего раздела отчета (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

Показатели о денежных потоках с дочерними или зависимыми обществами и товариществами отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков Общества с другими не взаимозависимыми лицами в случае, если из значение превышает 10% от итоговой суммы поступлений по соответствующему разделу отчета.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (код строки 4450 и 4500) отражаются денежные средства, размещенные на депозитных вкладах на срок менее 90 дней.

Денежные потоки пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операции и на отчетную дату.

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. «б» п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся отдельными показателями.

Сумма накопленного обесценения представляется в размере, уменьшенном на часть ранее признанного убытка от обесценения, приходящуюся на самортизированную впоследствии часть стоимости ОС. В целях числовой увязки данных об остатках ОС на начало и конец отчетного периода с данными об их движении за отчетный период в сверку включается дополнительный показатель, отражающий перевод ранее признанного обесценения ОС в накопленную амортизацию в части, приходящейся на стоимость ОС, самортизированную за отчетный период.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Существенным событием после отчетной даты, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности, признается событие, в результате которого произойдет изменение активов или обязательств Общества в сумме не менее 5% от валюты баланса.

Изменения учетной политики в 2025 г.

С бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в связи с чем показатели бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды подлежат приведению в соответствие с требованиями данного стандарта.
Изменения показателей бухгалтерской отчетности за 2024 г. в связи с применением положений ФСБУ 4/2023 приведены в соответствующих разделах пояснений.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1.

Информация о нематериальных активах, созданных организацией приведена в таблице 3.2

Информация по амортизируемым и неамортизируемым нематериальным активам приведена в таблице 3.3.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведены в таблице 3.4

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в таблице 3.5.

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах приведена в таблице 3.6.

Нематериальных поисковых активов ООО «Пластполимер-Т» по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеет.

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движение основных средств приведена в таблице 4.1.

Информация о наличии и движение прав пользования активами приведена в таблице 4.2.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в таблице 4.3.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5.

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость приведена в таблице 4.6.

В дополнение к указанной в таблицах 4.1 – 4.6 информации о наличии и движении основных средств ООО «Пластполимер-Т» сообщает следующую информацию.

Материальных поисковых активов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. ООО «Пластполимер-Т» не имеет.

ООО «Пластполимер-Т» ежегодно проверяет перечень объектов основных средств на соответствие понятию инвестиционной недвижимости. ООО «Пластполимер-Т» имеет на балансе инвестиционной недвижимости. Перечень указан ранее в разделе «***Способы оценки основных средств и капитальных вложений***»

4.3. Аренда

ООО «Пластполимер-Т» не является арендатором по следующим договорам, классифицированным в качестве операционной аренды на основании договоров аренды, которые заключены на срок менее, чем срок эксплуатации объектов:

ООО «Пластполимер-Т» не является арендатором по договорам, классифицированным как финансовая аренда:

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей:

Доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде составили в 2025 году 130 518 тыс. руб. (в 2024 году – 131 535 тыс. руб.).

Договоры аренды не содержат ограничений в отношении прав использования предметов аренды.

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 5.1.

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в таблице 5.2.

4.5. Прочие внеоборотные активы отсутствуют

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 6.1.

ООО «Пластполимер-Т» не имеет долгосрочных активов к продаже.

4.7. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма НДС в размере 6 321 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 628 тыс. руб.), которая будет включена в состав налоговых вычетов в 2026 г. по мере формирования налоговых деклараций по НДС.

4.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2.

Перечень основных дебиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины дебиторской задолженности:

В тыс. руб.

Наименование дебитора, ОГРН	**Задолженность на 31.12.2025**	**доля в общей сумме дебиторской задолженности**	**Задолженность на 31.12.2024**	**доля в общей сумме дебиторской задолженности**
ООО Витрулюкс ОГРН 1155321003958	4 344	7,8 %	536	0,01%
ООО "ВОРОТА 98" ОГРН 1107847312462	4 378	7,9%	-	-
ООО "Норд Сантерм Монтаж" ОГРН 1147847370813	5 202	9,3%	436	0,01%

Перечень основных дебиторов, долг по которым признан сомнительным к взысканию отсутствует.

4.9. Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств, которая сложилась из показателей, приведенных ниже:

В тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2025**	**Остаток на 31.12.2024**
Денежные средства в кассе	13	30
Денежные средства на расчетных счетах	111 732	49 102
Денежные средства на валютных счетах		
Денежные средства на депозитных счетах, не классифицированные в качестве финансовых вложений		
Денежные средства в пути	30	52
Итого денежные средства	**111 775**	**49 185**

4.10. Прочие оборотные активы отсутствуют.

4.11. Капитал

4.11.1. Уставный капитал в размере 7086 тыс. руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом ООО «Пластполимер-Т», уставный капитал полностью оплачен.

4.11.2. ООО «Пластполимер-Т» не имеет долей, принадлежащих Обществу

4.11.3. Сумма накопленной дооценки внеоборотных активов на 31.12.2025 г. составила 212 тыс. руб. (на 31.12.2024 - 212 тыс. руб.), указанная сумма сложилась в результате переоценки основных средств, произведенной до вступления в силу ФСБУ 6/2020.

4.11.4. Добавочный капитал (без переоценки) отсутствует.

4.11.5. Резервный капитал не формировался.

4.11.6. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила 518 804 тыс. руб. (на 31.12.2024 прибыль – 260 769 тыс. руб.).

4.11.7. Величина чисты активов на 31.12.2025 составила 526 102 тыс. руб., (на 31.12.2024 – 268 067 тыс. руб, на 31.12.2023 – 442 410 тысяч руб.)

4.11.8.

4.12. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Вся задолженность по кредитам и займам полученным является срочной.
ООО «Пластполимер-Т» не имеет задолженность по кредитам и займам.

4.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Перечень основных кредиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины кредиторской задолженности отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.14. Оценочные обязательства

ООО «Пластполимер-Т» не формирует оценочные обязательства в отношении начисленных отпусков работникам, включая социальные взносы с суммы начисленных отпусков.

4.15. Доходы будущих периодов отсутствуют.

4.16. Информация по налогу на прибыль организаций

Далее представлена информация в отношении отложенного налога на прибыль:

В тыс. руб.

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Отложенный налог на прибыль, всего:	1 496	194
В т.ч. по временным разницам	1 496	(103)
В т.ч. из-за изменения ставок		
В т.ч. Списание / восстановление отложенного налогового актива в связи с оценкой невозможности получения налогооблагаемой прибыли		
Применяемая налоговая ставка, %	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-64 509	-44 838
Постоянный налоговый доход (расход)	-24 566	-12 835

Далее представлена информация о структуре и изменениях за 2025 год отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

В тыс. руб.

Наименование показателя	**остаток на 31.12.2025**	**остаток на 31.12.2024**
Отложенные налоговые активы (1180 бухгалтерского баланса), в том числе:	5 202	4 124
Кредиторская задолженность	100	100
Основные средства	2 886	1 808
Расходы будущих периодов	2 216	2 216
Отложенные налоговые обязательства (1420 бухгалтерского баланса), в том числе:	2 217	2 636
Основные средства	1 727	2 145
Расходы будущих периодов	490	490

4.17. Информация о государственной помощи

ООО «Пластполимер-Т» не получало государственную помощь.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

ООО «Пластполимер-Т» предоставляет информацию о доходах от обычных видов деятельности.

В тыс. руб.

Вид деятельности (расшифровка по видам свыше 5%)	2025	2024
Аренда	793 435	659 660
Переменная часть	130 518	131 535
Итого	**923 953**	**791 195**

Увеличение доходов за 2025 г. по сравнению с 2024 г. произошло в результате повышения арендной платы.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе видов затрат приведена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

5.3. Доходы от участия в других организациях отсутствуют.

5.4. Проценты к получению

В тыс. руб.

Источник получения процентных доходов	2025	2024
Предоставленные займы	1 064	1 648
Размещение денежных средств на депозитах в банках		
Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям и пр.)		

Итого		

5.5. Проценты к уплате:

В тыс. руб.

Вид процентных расходов	**2025**	**2024**
Проценты по займам		7 487
Проценты по кредитам		
Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям и пр.)		
Итого		

5.6. Прочие доходы

В тыс. руб.

Вид прочего дохода (расшифровка по видам свыше 5%)*	**2025**	**2024**
Доходы от обесценения запасов и восстановлением такого обесценения		
Доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов		14 460
Переоценка внеоборотных активов		
Выбытие внеоборотных активов		
Доходы от урегулирования судебных разбирательств		
Восстановление оценочного обязательства		
Штрафы, пени и неустойки к получению	8 958	3 822
Прочие (менее 5 % от итога)	4 464	228
Итого	**13 422**	**18 510**

5.7. Прочие расходы

В тыс. руб.

Вид прочего расхода (расшифровка по видам свыше 5%)*	**2025**	**2024**
Расходы от обесценения запасов и восстановлением такого обесценения		
Расходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов	75	

Переоценка внеоборотных активов		
Выбытие внеоборотных активов		
Расходы от урегулирования судебных разбирательств		
Списание оценочного обязательства		
...		
Прочие (менее 5 % от итога)	686	6 693
Итого	**761**	**6 693**

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Данные о составе и остатках денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату приведена в пояснении 3.9 «Денежные средства».

По состоянию на отчетную дату ООО «Пластполимер-Т» не имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Все представленные денежные потоки связаны с поддержанием деятельности ООО «Пластполимер-Т» на уровне существующих объемов производства.

По строке 4 119 за 2025 г - 133 783 тыс. руб., за 2024 - 44 979 тыс. руб. (переменная часть арендной платы).

По строке 4 129 за 2025 г - 64 751 тыс. руб, за 2024 – 33 238 тыс. руб. (платежи в бюджет, РКО)

6. Иная информация

6.1. Информация о структуре уставного капитала

ООО «Пластполимер-Т» раскрывает следующую информацию структуре уставного капитала:

Уставный капитал разделен на доли:

100 % - LSG II LTD

6.2.Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имели место следующие существенные события (вариант: события после отчетной даты отсутствовали), а именно:

-объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;

получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Кроме того, ООО «Пластполимер-Т» не осуществляло (осуществляло):

- принятия решения о реорганизации организации;

- приобретения предприятия как имущественного комплекса;

-реконструкции или планируемая реконструкция;

- крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- на момент подписания отчетности не возникал пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;

-существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

- не имело судебных споров, результат которых оказал бы существенное влияние на финансовое положение организации (если есть перечислить все существенные с прогнозом по результату исходу дела).

6.3. Информация об условных обязательствах

По состоянию на отчетную дату ООО «Пластполимер-Т» не имеет следующие условные обязательства.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Пластполимер-Т» в 2025 г. не принимало решений в отношении прекращаемой деятельности и не планирует прекращение деятельности как в отношении отдельных хозяйственных операций, так и в отношении деятельности в целом.

6.5.Информация о связанных сторонах

Для целей составления бухгалтерской отчетности ООО «Пластполимер-Т» выделяет следующие категории связанных сторон: участники, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны, контролируемые или

контролирующие ООО «Пластполимер-Т» или находящиеся под совместным контролем. В составе связанных сторон ООО «Пластполимер-Т» раскрывает информацию о бенефициарных владельцах.

Далее представлен перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	**ИНН**	**Категория**	**дата, с которой лицо признано связанной стороной**	**дата прекращения признания в качестве связанной стороны**
LSG II LTD, Республика Сейшельские острова		Бенефициарный владелец		
Бессонов Александр Евгеньевич	781405614145	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа С ИЗМЕНЕНИЯМИ	21.01.21	
ООО Энергоснаб»	7806621408	Группа компаний		

Далее представлены сведения об операциях со связанными сторонами в 2025 году и остатках по операциям на 31.12.2025:

В тыс. руб.

Основание признания организации или физического лица связанной стороной	**Наименование организации (физического лица)**	**Основания для отнесения лица к связанной стороне***	**Вид операций**	**Сумма операций за 2025 г.**	**Сальдо по состоянию на 31.12.2025 г.**	**Срок завершения расчетов**	**Сумма списанной в 2025 г. дебиторской задолженности, сумма резерва по сомнительным долгам**
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Бессонов АЕ	Решение ЕУ	Оплата труда	1 517			

Далее представлены сведения об операциях со связанными сторонами в 2024 году и остатках по операциям на 31.12.2024:

В тыс. руб.

Основание признания организации или физического лица связанной стороной	**Наименование организации (физического лица)**	**Основания для отнесения лица к связанной стороне***	**Вид операций**	**Сумма операций за 2024 г.**	**Сальдо по состоянию на 31.12.2024 г.**	**Срок завершения расчетов**	**Сумма списанной в 2024 г. дебиторской задолженности, сумма резерва по сомнительным долгам**
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа С ИЗМЕНЕНИЯМИ	Бессонов АЕ	Решение ЕУ	Оплата труда	1 521			

К основному управленческому персоналу организации относятся: генеральный директор

В тыс. руб.

Вид выплат	**2025**	**2024**
Краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Выплаты по договорам добровольного страхования, заключенным в пользу основного управленческого персонала		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале		

6.6.Информация о совместной деятельности

ООО «Пластполимер-Т» не осуществляет совместную деятельность с другими хозяйствующими субъектами.

6.7.Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

ООО «Пластполимер-Т» в течение 2025 г. не осуществляло крупные сделки и сделки с заинтересованностью.

6.8.Информация о выявленных ошибках и корректировках отчетности

При подготовке настоящей отчетности существенные ошибки, требующие корректировки показателей и раскрытия в пояснениях, отсутствуют, соответствующие корректировки не требуются.

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

6.9.Управление рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной задачей управления финансовыми рисками является их снижение до приемлемого уровня, в том числе путем определения лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск. ООО «Пластполимер-Т» не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Кредитный риск. ООО «Пластполимер-Т» подвержено кредитному риску, а именно риску того, что его контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ООО «Пластполимер-Т».

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также по операциям выдачи займов. Управление кредитным риском осуществляется посредством предварительной оценки надежности контрагентов, контроля их финансового положения на протяжении всего периода взаимодействия, ограничения задолженности в отношении одного дебитора (диверсификация). Минимизация последствий возникновения кредитного риска осуществляется посредством формирования резервов по проблемной задолженности, а также осуществлением внесудебного и судебного взыскания такой задолженности. Руководство оценивает влияние кредитного риска на текущий момент на отчетность как незначительное.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения ООО «Пластполимер-Т» своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход руководства к управлению ликвидностью предусматривает обеспечение достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации ООО «Пластполимер-Т».

В процессе управления риском ликвидности Руководство обеспечивает поддержание адекватное соотношение размера денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также контролирует соотношение сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Руководство проводит постоянный мониторинг финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств, для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Руководство оценивает влияние данного риска на деятельность ООО «Пластполимер-Т» как умеренное.

6.10. Непрерывность деятельности

Оценка соблюдения ООО «Пластполимер-Т». принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности. Руководство выражает уверенность, что ООО «Пластполимер-Т» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Отсутствует необходимость в прекращении деятельности,
- У руководства и собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности;
- Проведенная оценка рисков деятельности показала отсутствие существенного негативного влияния выявленных рисков на деятельность Общества;
- ООО «Пластполимер-Т» имеет положительный финансовый результат деятельности, положительный денежный поток от текущей деятельности;

Ниже следующие табличные пояснения являются неотъемлемой частью настоящей бухгалтерской отчетности; ссылки на информацию, содержащуюся в данных таблицах приведены в текстовой части пояснений.

Генеральный директор		Бессонов А.Е.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"4" марта 2026 г.