

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТД «ПОЛИМЕРПРОМ»

ИНН: 6154089521

Адрес места нахождения: 347913, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Большая Бульварная, д. 13-21, офис 1

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом экономической деятельности Общества является - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД2 – 46.9).

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом руководителя Общества от 29 декабря 2021 года с последующими дополнениями.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий. Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11 «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из - ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Принимаются к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).

Расходы, не включаемые в себестоимость запасов, учитываются в следующем порядке:

а) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов, и иные затраты, осуществление которых не

является необходимым для приобретения (создания) запасов, - на счете 44 «Расходы на продажу»;

б) расходы на рекламу и продвижение продукции - на счете 44 «Расходы на продажу»;

в) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов на счете 44 «Расходы на продажу» с ежемесячным закрытием на счет 90-7 «Расходы на продажу»;

г) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, - на счете 91-2 «Прочие расходы»

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

К запасам для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев ФСБУ 5/2019 не применяется.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

2.5. канцелярские и офисные принадлежности;

2.6. канцелярские товары;

2.7. оргтехника;

2.8. питьевая вода для аппарата управления и др.

2.9. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов деятельности организации. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. В качестве прочих доходов (поступлений) учитываются доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые были произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

На счетах учета расходов Общество формирует полную производственную себестоимость. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, вспомогательные расходы списываются на счет основного производства.

Прочими доходами общества являются:

- доходы от реализации прочего имущества;
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, в т. ч. когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.10. Учет списания расходов

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

В их составе учитываются:

-расходы на оплату труда персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- расходы по доставке продукции и товаров до склада покупателя;
- расходы по погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- расходы по содержанию помещений;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- расходы по аренде транспорта, помещений, земли и др.;
- налоги и сборы, начисленные в соответствии с законодательством РФ;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

2.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.12. Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего

положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается только в случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Решение о создании резерва сомнительных долгов принимается менеджментом Общества на основании:

- анализа проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, учитываемой на бухгалтерских счетах по состоянию на 31 декабря;
- имеющейся неуверенности в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности определенного контрагента;
- отсутствие гарантии по сомнительной задолженности.

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденный Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода										
		На начало года	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода										
		На начало года	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		сплистано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	282	-	536 802	-	(536 717)	-	X	-	387	-
	За 2024 г.	73	-	803 563	-	(803 354)	-	X	-	282	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	73	-	168	-	(147)	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	63	-	692	-	(682)	-	-	-	73	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	209	-	536 634	-	(536 570)	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	10	-	802 871	-	(802 672)	-	-	-	209	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	636 115 488 799	-	309 236 396 793	-	(449 308) (248 318)	-	(1 159)	-	-	-	-	-	-	-	496 043 636 115	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 589 3 879	-	1 378 2 574	-	(2 711) (3 864)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 256 2 589	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	621 106 471 339	-	305 194 393 498	-	(446 136) (243 728)	-	(245)	-	-	-	-	-	-	-	621 106 274	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	190 65	-	85 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 932 12 722	-	2 392	-	(633)	-	(1 157)	-	-	-	-	-	-	-	13 324 10 932	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	78 83	-	86	-	(2) (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 78	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	600 3	-	597	-	(460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 600	-

	За 2025 г.		13				13					13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	88	-	-	-	-	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по прочим операциям	28	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	620
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	620	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	620
Расходы будущих периодов	680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	636 115	309 236	396 793	(449 308)	(248 318)	(1 159)	-	-	-	X	496 043	636 115
	488 799									X		

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	536 717	803 354
Затраты на оплату труда	7 324	8 857
Отчисления на социальные нужды	1 613	1 658
Амортизация	2 821	2 496
Прочие затраты	40 697	72 104
Итого по элементам	589 171	888 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	589 171	888 469

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ПОЛИМЕРПРОМ»
Сокращенное фирменное наименование	ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ»
Свидетельство о государственной регистрации	61 №006355432 от 09.11.2009г.
Зарегистрировано	Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Таганрогу Ростовской области
ОГРН	1096154004330
ИНН/КПП	6154563004 / 615401001
Юридический адрес и адрес местонахождения Общества	347913, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Большая Бульварная, д. 13-21, оф.1
Контактная информация	Тел. (8634) 321-138 E-mail: mail@polimerprom.com

Общество применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе «1С:Предприятие, 8.3», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Сведения о лицензиях Общества

Общество не имеет лицензий.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информация об аудитор

Аудитором Общества является ООО «АФ «Аудит-бюро», 347900, Ростовская область, г. Таганрог, пер. Лермонтовский, 7 а. (ИНН 6154130353, ОГРН 1136154009551).

12.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является собрание участников.

Общее руководство деятельностью Обществ, осуществляет директор.

Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является Бородин Иван Геннадьевич.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ», является участник ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ» Бородин Геннадий Алексеевич.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия общества во главе с главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно директору ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ».

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

7 человек в 2025 году;

8 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и

содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «Авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом расшифровок по статьям, видам в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и применения новых ФСБУ не производились.

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не имели места.

12.8. Государственная помощь

Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

12.9. Нематериальные активы

Нематериальные активы, Гудвилл, нематериальные и материальные поисковые активы в 2025 году отсутствовали - табличные пояснения №3 с нулевыми показателями.

12.10. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 4.1, 4.2, 4.3, 4.4.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых объектов основных средств указана в табличных пояснениях 4.3.

12.11. Капитальные вложения

Капитальные вложения по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2024 года и по состоянию на 31.12.2025 года не отражены в связи отсутствием произведенных капитальных вложений.

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями № 4.5, 4.6 с нулевыми показателями.

12.12. Аренда у арендатора

Информация об объектах учета аренды (лизинга), которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и движение денежных средств, до 31.12.2025 года, а именно транспортные средства, приобретенные по договорам лизинга, в случаях, когда балансодержателем является лизингодатель, отражены как право пользования активом:

№	Лизингодатель	Дата и номер договора	Срок финансовой аренды	Предмет финансовой аренды	Состояние
3	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-130125-23 от 02.02.2023	02.02.2023 - 31.12.2025	Автомобиль легковой TOYOTA Land Cruiser	Прекращение договора финансовой аренды и перевод из ППА в состав ОС

Обществом арендуются производственные, складские и офисные помещения по договорам аренды, которые заключены на неопределенный срок. По данным договорам ФСБУ 25/2018 Общество не применяет.

12.13. Аренда у арендодателя

Информация об имуществе, сданном Обществом в аренду в 2025 году, не раскрывается в связи с отсутствием показателей.

12.14. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

12.15. Финансовые вложения

Финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» и по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2024 года и по состоянию на 31.12.2025 года не отражены в связи с отсутствием показателей.

Данная информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями № 5 без показателей.

Доходные вложения в материальные ценности, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствовали.

12.16. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.1, 6.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствует.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, отсутствует.

12.17. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 496 043 тыс. руб., Дебиторская задолженность практически в полном объеме подтверждена контрагентами. В 2025 году резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался.

Дебиторская задолженность в основном носит текущий характер и состоит из задолженности покупателей за отгруженную готовую продукцию и поставщиков – по перечисленным авансам в счет будущего получения товаров и услуг.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 Пояснений.

12.18. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражена стоимость расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, такие как страхование автотранспортных средств, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты в сумме 0,00 тыс. руб.

12.19. Капитал и резервы

Уставный фонд. Размер уставного фонда составляет 150 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с Уставом ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

Резервный капитал, добавочный капитал не формируются.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). По состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила 181 766 тыс. руб.

По результатам деятельности предприятия за 2025 г. получена прибыль в размере 10 154 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составила 191 919 тыс. руб.

12.20. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с величиной на 31.12.2024г. на 145 138 тыс. руб. и составила 259 038тыс. руб. Кредиторская задолженность в основном состоит из задолженности перед покупателями за авансы полученные, а также начисленные налоги, срок уплаты которых предстоит в следующем периоде.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 табличных пояснений.

12.21. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой:

Отложенные налоговые обязательства в долгосрочных обязательствах по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Оценочные обязательства в долгосрочных обязательствах по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представляют собой:

Оценочные обязательства. В 2025 году резерв на оплату отпусков Обществом не формировался. По состоянию на 31.12.2025 данный показатель отсутствует.

Информация о движении обязательств отражена в табличных пояснениях номер 8.3. «Оценочные обязательства» с нулевыми показателями.

12.22. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

Долгосрочные заемные средства. В составе долгосрочных займов числится:

Кредит ПАО «Промсвязьбанк» по договору №В4-33115/0076 от 15.03.2024 года.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

12.23. Информация, связанная с движением денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Остаток денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 0,00 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 103 тыс. руб.

Общество имеет по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011).

В Обществе отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011) представлены в отчете о движении денежных средств.

12.24. Налог на прибыль

Для Общества характерны следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

- отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие, и девять месяцев календарного года. Налоговым периодом признается календарный год. В 2024 году Общество не производило уплаты ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода в соответствии с п.2 статьи 286 НК РФ;

- датой получения дохода для целей налогообложения признается дата реализации товаров (работ, услуг), определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ как момент перехода права собственности на эти товары (работы, услуги), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества) в их оплату.

Дата получения дохода от оказания услуг признается в соответствии с условиями договоров.

При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору) датой получения дохода от реализации признается дата реализации имущества, указанная в извещении и (или) отчете комиссионера (агента) о реализации.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (п.2 ст.271 и п.1 ст.272 НК РФ).

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль Общества рассчитываются и отражаются в учете и отчетности в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» свернуто.

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) до налогообложения по данным Отчета о финансовых результатах на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежеквартально, в последний день отчетного квартала.

За 2025 год Обществом была заявлена прибыль для налогообложения в сумме 13564 тыс. руб., облагаемой по ставке 25%. Налог на прибыль в 2025 году, составил 3 411 тыс. руб.

12.25. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Выручка и расходы от основной и прочей деятельности

В отчетном периоде в Обществе выручка за 2025 год уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 312940 тыс. руб. и составила 617349 тыс. руб.

Структура выручки (операционный сегмент), тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год,	2024 год,
Изготовление муфт из давальческого сырья	134 923	208 401
Оцинкованные изделия	154 367	223 126
Полимерные изделия	267 395	310 129
Транспортно-логистические услуги	28 606	34 975
Труба для изготовления муфт	22 307	117 401
Услуги по предпродажной подготовке	7 890	19 685
Производство ремонтно-строительных работ	1 861	16 575
Итого	617 349	930 289

Географический сегмент. Географические рынки сбыта товаров – Казахстан, Ростовская обл., Волгоградская обл., Краснодарский край, Ставропольский край, Урал, Сибирь.

Пояснения о наиболее существенных и значимых для Общества расходах

Себестоимость продаж за 2025 год составила 536 570 тыс. руб., коммерческие расходы составили 52 601 тыс. руб. Всего расходы по основному виду деятельности составили 589 171 тыс. руб.

Расходы Общества по основным видам деятельности в 2025 году составили 589 171 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж изделий (полимерные, оцинкованные, из давальческого сырья)	536 570	802 672
Коммерческие расходы	52 601	85 797
Управленческие расходы		-
Итого расходов	589 171	888 459

Структура коммерческих расходов, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год,	2024 год,
-------------------------	-----------	-----------

Амортизация ОС	2 820	2 496
Аренда производственно-складских помещений	15 720	29 408
Арендные платежи прочие	1 500	0
Заработная плата	8 936	10 515
Информационно-консультационное обслуживание	57	1 062
Командировочные расходы	268	310
Маркетинговые услуги (исследование рынка)	558	1 230
Платежи в таможенно и др. эксп. расходы	167	335
Предпродажная подготовка		0
Расходы по доставке продукции покупателям	20 975	29 604
Текущие ремонтные работы	929	10 402
Прочие расходы	1 600	434
Итого	52 601	85 797

Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

Прочие доходы. Прочие доходы составили в 2025 году 2 369 тыс. руб. Информация о прочих доходах представлена в таблице:

Прочие доходы, в том числе:	2025 год	2024 год.
Курсовые разницы	6	25
Списанная кредиторская задолженность	-	372
Взыскания по арбитражу	1 923	
Прочие	440	
Итого	2 369	397

Проценты к получению составили 0,00 тыс. руб.

Прочие расходы. Прочие расходы составили в 2025 году 16 983 тыс. руб. Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Прочие расходы, в том числе:	2025 год	2024 год
Госпошлина	3 390	-
Курсовые разницы	-	13
Проценты по кредитам	12 797	-
Расходы на услуги банков	267	516
Списанная дебиторская задолженность	-	1159
Штрафы, пени и неустойки к уплате, прочие расходы	459	30
Прочие расходы	70	450
Итого	16 983	2 168

Проценты к уплате составили 12 797 тыс. руб.

12.25. Иная информация

Информация по связанным сторонам Общества

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Аналитическая информация о связанных сторонах и аффилированных лицах Общества представлена в таблице:

Наименование	Основание
Бородин Иван Геннадьевич Директор ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Бородин Геннадий Алексеевич	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Организации. Доля в уставном капитале – 51%
ООО «ЭКСПРЕСС-ТЕРМИНАЛ» (ИНН 6154058234)	Организация, владеющая долей в уставном капитале 41% Бородин Геннадий Алексеевич – единственный участник и руководитель
ООО «ПОЛИМЕРПРОМ» (ИНН 6154089521)	Бородин Геннадий Алексеевич – единственный участник и руководитель
ООО «ТПП «ПРИБОЙ»	Бородин Геннадий Алексеевич-учредитель

Бенефициарным владельцем, то есть физическим лицом, которое прямо или косвенно владеет более 25% уставного капитала или имеет возможность контролировать действия компании согласно ст. 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Бородин Геннадий Алексеевич.

Общество не раскрывает персональные данные бенефициарных владельцев третьим лицам в соответствии со статьей 7 Федерального закона «О персональных данных» №152-ФЗ от 27.07.2006 г. в связи с их конфиденциальностью.

В течении 2025 г. Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды единственному участнику.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО "ТПП "ПРИБОЙ"						
Договор № 010/01 от 10.01.2020	27 497		17 001	1 605	24 257	42 893
Договор аренды складских помещений №10/01-24 от 10.01.2024		5	5			
Договор подряда №01/01-2024 от 10.01.2024	2 405				2 405	
Договор поставки продукции №12/01 от 12.01.2020		36 360	39 183	32 145		34 968
ПОЛИМЕРПРОМ ООО						
Договор №05-02/10 от 01.02.2010		141 865	675 006	551 255		18 114
Договор поставки № 20-08/13Т от 20.08.2013	375 620		104 542	131 185		348 978
Договор поставки оборудования №12/05-20 от 12.05.2020		221 375	43 361	11 640		189 653
ЭКСПРЕСС-ТЕРМИНАЛ ООО						
договор аренды №3 от 31.12.2019		1 592	2 852	2 520		1 260
Договор подряда №10-01/24 от 10.01.2024	842			785		57

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу (размер вознаграждения, выплаченного по результатам отчетного года лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа)

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу

основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

Вознаграждение лицу, занимающему должность генерального директора Общества, по результатам 2025 года выплачивалось в соответствии с заключенным с ним трудовым договором и штатным расписанием.

Размер краткосрочных выплат в пользу ключевого управленческого персонала – директора Бородина Ивана Геннадьевича, составил 1217 тыс. руб. включая: в т.ч.

оплату труда за отчетный период в сумме – 821 тыс. руб.;

начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в сумме – 396 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке новая информация о событиях после отчетной даты отсутствует, не произошли и не выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, раскрытые в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Обществом в 2025 году не принималось решение о прекращении деятельности по реализации товаров, работ, услуг которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции в деятельности Общества отсутствовали.

Информация об оценочных резервах

В 2025 году резерв по сомнительным долгам обществом не создавался.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество предполагает, что в активах в балансе не будут указываться убыточные активы.

Обществом обесцениваются только те запасы, которые имеют признаки убыточности (поврежденные, некачественные, активы, которые приобретены Обществом очень дорого).

Причинами обесценения запасов является моральное устаревание, потери первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости. В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», активы, продажа или использование которых принесет убыток, отражаются Обществом в балансе по чистой стоимости продажи.

В связи с отсутствием снижения текущей рыночной стоимости материалов резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году Обществом не создавались.

Резерв по ремонту основных средств Общество не создает, расходы на ремонт основных средств относятся на текущие расходы Общества в размере фактически произведенных затрат.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий по состоянию на отчетную дату, в том числе:

не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Не имели места
выданные Обществом гарантийные обязательства в отношении реализованных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг	Не имели места

обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью Общества и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений Общества	Не имели места
наличие заключенных договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточные договоры)	Не имели места
реструктуризация Общества, продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений Общества или их перемещение в другой географический регион и др.	Не имели места
обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Резерв не начислялся
обязательства по выплате и предстоящие расходы на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год	Не имели места

Полученные и выданные обеспечения

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 Общество выданных обеспечениях третьим лицам не имело и не выступало в качестве поручителя по обязательствам третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 Общество не получило обеспечение исполнения обязательств.

Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

В 2025 году Общество не принимало участие в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово- хозяйственной деятельности. По мнению руководства Общества, на 31.12.2025 не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и в отношении которых не было признано оценочное обязательство.

Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В 2025 году крупных сделок и сделок с заинтересованностью Общество не совершало.

Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (расходы, возникающие как следствие стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества, и т.п.) в 2025 году в Обществе отсутствовали.

Затраты на экологическую деятельность

Общество в своей деятельности руководствуется, в т.ч. законодательством РФ, регулирующим экологию и охрану природы, при этом обособленный учет затрат, связанных с его требованиями, не ведется.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся следующие объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью: автомобиль легковой.

В результате деятельности Общества, а также технического обслуживания автотранспорта образуются отходы, которые ежеквартально утилизируются. Опасные отходы хранятся в специально отведенных местах. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов Обществом не осуществляется.

Обществом выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Регулярно определяется содержание оксида углерода и углеводов в отработанных газах, измерение дымности.

Энергетические ресурсы

Общество не осуществляет обособленный учет энергетический затрат.

Информация о рисках в хозяйственной деятельности

Обществом для раскрытия рисков хозяйственной деятельности учтена Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

1. Региональный риск оценивается, как низкий. Непосредственно связан с экономическим, политическим и социальным положением регионов.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг экономического состояния региона;
- 2) Учет изменений при планировании деятельности.

2. Отраслевые риски оцениваются, как низкий. Риски, вызванные изменениями в экономическом состоянии отрасли, степенью этих изменений по сравнению с другими отраслями или подотраслями.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг рыночных способностей покупателей, поставщиков, конкурентов;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений.

3. Правовые риски оцениваются, как низкий. Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Мониторинг изменений законодательства РФ;
- 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия;
- 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

4. Риски изменения налогового законодательства оцениваются, как средний. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом не исключается возможности увеличения налогового бремени на предприятие.

Мероприятия для снижения риска:

- 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства;
- 2) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на

последующие годы.

5. Риск потери деловой репутации оценивается, как низкий. Убытки в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых ею услуг или характере деятельности в целом.

Мероприятия для снижения риска:

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

6. Стратегический риск оценивается, как низкий. Убытки в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития, выражающиеся в неучете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества.

Мероприятия для снижения риска:

Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса, создавая основу эффективной и долгосрочной работы.

7. Кредитный риск оценивается, как низкий. Финансовые убытки в связи с невыполнением контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Мероприятия для снижения риска:

- 1) Проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

- 2) Регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

8. Риск ликвидности оценивается, как средний. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск снижения ликвидности связан с экономической ситуацией в РФ.

Мероприятия для снижения риска:

Регулярное планирование денежных потоков.

Риски, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества в отчетном году, оцениваются как низкие.

Допущение о непрерывности деятельности

Руководство Общества проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности.

Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

В учете и бухгалтерской отчетности все обязательства отражены в полном объеме, гарантии нами не выдавались и не предоставлялись нам третьим лицам.

Не существует неразрешенных разногласий и судебных исков с контрагентами, а также с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Не имеется никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию Общества, отсутствуют. Общество выполнило и продолжает выполнять все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и, хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Таким образом, в течение 2025 года геополитические события не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На основании изложенного руководство Общества считает, что в 2026 году Общество будет продолжать получать доход от своей деятельности, продолжит выполнять все свои обязательства. Общество не имеет намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.

Директор ООО ТД «ПОЛИМЕРПРОМ» _____ /Бородин И.Г./

26 марта 2026г.

