

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Полимер КБ»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «Полимер КБ» за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

### **1. Общие сведения об организации**

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Полимер КБ»

Сокращенное наименование – ООО «Полимер КБ»

ИНН/КПП – 7710969603/772001001

ООО «Полимер КБ» зарегистрировано 8 октября 2014 года.

Свидетельство о государственной регистрации от 08.10.2014 за ОГРН 5147746194151.

Форма собственности: ООО, частная

Место нахождения и почтовый адрес : 111524, Москва г, Электродная ул, дом № 9, строение 1, помещение 2, этаж 4.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 27.09.2018 года в ИФНС №20 по г. Москве.

#### **Основными видами деятельности**

ООО «Полимер КБ» в 2025 году являлись:

оптовая торговля прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.)

производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров (ОКВЭД 22.22)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным органом общества - генеральным директором Николаевым Вадимом Владимировичем. (основание-протокол общего собрания участников №5 от 21.10.2021г, срок полномочий до 02.11.2026г.)

Отчетность утверждается общим собранием участников ООО «Полимер КБ»

Отчетность подлежит обязательному аудиту

Организация контролирующих, контролируемых лиц не имеет

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 90 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 600 000,00руб.

Общество не имеет филиалов и представительств

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Генеральный директор Общества.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется в программе «1С:Зарплата и управление персоналом 8».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках. Документирование активов, обязательств, иных фактов хозяйственной жизни, ведения регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется обществом на русском языке. Ответственность за хранение учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Общества.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом 1/12 от 31.12.2024г.

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит для незначительных НМА

проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости. Способ оценки НМА - по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов. Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение проводится.

### **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется с 2021 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения" и 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100. 000 рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация арендует помещения для управленческих, производственных целей, учитывая условия договоров аренды, приняла решение не признавать право пользования активами и не признавать обязательства по аренде, таким образом арендные платежи признаются в качестве расхода по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

### **Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019)..

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

**Учет денежных средств и денежных эквивалентов** Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### **Учет доходов**

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по текущей деятельности.

Прочими доходами признаются:

- доходы от в виде премий от поставщиков за выполнение плана закупок;
- проценты к получению по депозитам и займам выданным;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы

#### **Учет расходов**

Бухгалтерский учет затрат ведется по видам продукции (работ, услуг), видам деятельности, номенклатурным статьям затрат, элементам затрат.

- Прямые расходы, связанные непосредственно с оптовой торговлей потребительскими товарами отражаются в составе себестоимости продаж по соответствующей номенклатурной группе в момент признания соответствующих доходов.

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.07 Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- налог на имущество;
- государственная пошлина;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака и недостач;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 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;
- иные аналогичные расходы.

#### **Учет затрат по кредитам и займам**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Учет расходов по кредитам и займам, начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцу (кредитору), производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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.

Расходы по договору факторинга относятся на внереализационные расходы организации.

### **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

### **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства к уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета

## **Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)**

Данные о наличии и движении Нематериальных активов приведены в таблице 3 настоящих пояснений

### **4. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Данные о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Информация об отсутствии наличия и движении прав пользования активами представлена в таблице 4.2.

В таблице 4.3. приведена информация об амортизируемых основных средствах.

В таблице 4.5 приведена информация о капитальных вложениях в основные средства в 2025 году.

Переоценка основных средств не производилась

### **5. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)**

Финансовые вложения в отчетном периоде не осуществлялись

Таблица 5

### **6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 6..1 Табличной части настоящих Пояснений.

В составе запасов Общества в основном числятся товары (не собственного производства), готовая продукция (товары собственного производства), относящаяся к хозяйственным товарам, предназначенные для последующей реализации по заключенным ранее договорам.

#### **7. Дебиторская задолженность(статья 1230 Бухгалтерского баланса)**

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.1.

Данные о наличии просроченной дебиторской задолженности представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.2.

Информация раскрыта с учетом резерва по сомнительным долгам

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

#### **8.Обязательства**

##### **Кредиторская задолженность (статья 1510 Бухгалтерского баланса)**

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1.

Долгосрочных, просроченных обязательств нет, таблица 8.2

##### **Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)**

Данные об оценочных обязательствах в части учета по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудникам представлены в таблице 8.3

#### **9.Обеспечение обязательств**

Обеспечения не получались и не предоставлялись, таблица 9

#### **10.Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120 и 2210 отчета о финансовых результатах)**

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 10.



в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	59 794	-	1 207 018	(1 177 323)	-	-	X	X	89 490	-
	За 2024 г.	55 407	-	1 079 364	(1 074 976)	-	-	X	X	59 794	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24 455	-	469 867	(24 295)	-	-	(444 350)	-	25 677	-
	За 2024 г.	16 584	-	394 911	(26 302)	-	-	(360 737)	-	24 455	-
Готовая продукция	За 2025 г.	10 045	-	27	(575 622)	-	-	594 061	-	28 511	-
	За 2024 г.	9 951	-	46	(445 631)	-	-	445 680	-	10 045	-
Товары	За 2025 г.	22 586	-	563 132	(558 878)	-	-	2 013	-	28 853	-
	За 2024 г.	27 470	-	579 290	(584 795)	-	-	621	-	22 586	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 708	-	173 993	(18 527)	-	-	(151 725)	-	6 449	-
	За 2024 г.	1 402	-	105 117	(18 248)	-	-	(85 563)	-	2 708	-
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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	196 687	(30)	183 345	-	(200 127)	(28)	(12)	-	179 875	(22)
	За 2024 г.	160 770	(30)	193 497	-	(157 568)	(12)	-	-	196 687	(30)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 106	-	9 459	-	(12 366)	(16)	-	-	7 184	-
	За 2024 г.	10 824	-	6 087	-	(6 795)	(10)	-	-	10 106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	184 951	(30)	173 885	-	(186 135)	(12)	(12)	-	172 690	(22)
	За 2024 г.	141 511	(30)	185 918	-	(142 476)	(2)	-	-	184 951	(30)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	481	-	-	-	(481)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	481	-	-	-	-	-	481	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 119	-	-	-	(1 117)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	137	-	982	-	-	-	-	-	1 119	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 262	-	-	-	(8 262)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	196 687	(30)	183 345	-	(200 127)	(28)	(12)	X	179 875	(22)
	За 2024 г.	160 770	(30)	193 497	-	(157 568)	(12)	-	X	196 687	(30)

## 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	9 327	9 304	11 521	11 491	14 005	13 975
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 541	7 541	11 380	11 380	11 186	11 186
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 786	1 764	140	110	2 819	2 789

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	118 321	73 706	-	(91 243)	(4)	-	100 780
	За 2024 г.	110 600	69 913	94	(62 286)	-	-	118 321
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 563	62 797	-	(59 615)	-	-	56 746
	За 2024 г.	43 293	57 659	-	(47 389)	-	-	53 563
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	561	144	-	(510)	(4)	-	190
	За 2024 г.	84	671	-	(194)	-	-	561
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 881	165	-	(4 115)	-	-	5 931
	За 2024 г.	8 391	2 584	94	(1 188)	-	-	9 881
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	25 500	-	-	(25 500)	-	-	-
	За 2024 г.	37 500	-	-	(12 000)	-	-	25 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	110	-	-	(110)	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	-	(8)	-	-	110
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	878	1 793	-	-	-	-	2 670
	За 2024 г.	1 433	275	-	(830)	-	-	878
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 128	4 026	-	-	-	-	24 154
	За 2024 г.	14 050	6 078	-	-	-	-	20 128
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 041	865	-	-	-	-	2 906
	За 2024 г.	1 693	348	-	-	-	-	2 041
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 659	3 916	-	(1 392)	-	-	8 183
	За 2024 г.	4 035	2 298	-	(673)	-	-	5 659
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	118 321	73 706	-	(91 243)	(4)	X	100 780
	За 2024 г.	110 600	69 913	94	(62 286)	-	X	118 321

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 962	1 756	-	-	5 718
	За 2024 г.	2 420	1 541	-	-	3 962
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	3 962	1 756	-	-	5 718
	За 2024 г.	2 420	1 541	-	-	3 962

### 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	1 454 739	1 303 191
Затраты на оплату труда	158 362	118 174
Отчисления на социальные нужды	30 268	21 107
Амортизация	14 541	10 278
Прочие затраты	156 190	101 943
Итого по элементам	1 814 100	1 554 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(471 003)	(354 849)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 343 097	1 199 845

## 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.	-	-	-	-

## Существенная информация к пояснениям

Выручка Общества сформирована от продажи продукции, товаров по видам:

Показатели (т.р)	2025	2024
Выручка от продажи собственной продукции	835 848	620 194
Выручка от продажи товаров несобственного производства	767 315	804 717
Выручка всего	1 603 163	1 424 911
Чистая прибыль	138 544	123 588
Чистые активы	370 149	301 967

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Расходы на продажу, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

По данным "Отчета о финансовых результатах" за год рост выручки составил 12,5% по сравнению с прошлым годом, себестоимость возросла на 10 %.

Чистая прибыль отчетного 2025 года составила 138 544 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Чистая прибыль 2024 года составила 123 588 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 370 149 тыс. руб. Показатель рассчитан с учетом выплат дивидендов

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Предприятие имеет устойчивое финансовое состояние, кредитоспособность не вызывает сомнений.

Взаимосвязанными сторонами являются на 31.12.2025г.

	Признак аффилированности	Доля в уставном капитале
Белов Леонид Альбертович (бенефициар)	Участник общества	25.0%
Белов Михаил Альбертович (бенефициар)	Участник общества	25.0%
Николаев Вадим Владимирович (бенефициар)	Участник общества, Генеральный директор	25.0%
Ушанков Валерий Константинович (бенефициар)	Участник общества	25.0%

В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 70 362 тыс. руб.

**Генеральному Директору выплачивалась заработная плата.**

**Вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались, резервы на выплату будущих не создавались.**

### Потенциально существенные риски

**Риски хозяйственной деятельности** Общества (финансовые, правовые, репутационные и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется в соответствии с процедурами, установленными во внутренних

документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

#### **Валютный риск**

Расходы на закупку товаров и услуг выражены в рублях. В результате при изменении курса доллара США по отношению к рублю Общество не подвержено валютному риску.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество оценивает данный риск как низкий.

#### **Отраслевой риск**

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые и прочие) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

#### **Государственная помощь**

Общество не получало бюджетных средств и кредитов в течение всего периода существования.

#### **Совместная деятельность**

В течение отчетного года Общество не осуществляло совместную деятельность.

#### **Информация о текущих судебных процессах, а также информация в отношении потенциальных судебных процессов.**

Текущие и потенциальные судебные процессы отсутствуют.

#### **События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

#### **Информация об экологической деятельности Общества**

Общество использует в своей деятельности переработанное вторичное сырье ПВД и является плательщиком экологического сбора и осуществляет платежи за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами.

#### **Непрерывность деятельности**

На текущий момент Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, исходя из чего допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

#### **Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

У Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств.**

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражаются средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

Поступления и платежи по текущей, финансовой и инвестиционной деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлен согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая отчетность» п.42, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 февраля 2011 г. № 11н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29 марта 2011 г., регистрационный № 20336) (далее - ПБУ 23/2011).

Генеральный директор

Николаев В.В.