

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПОЛИМЕРПРОМТОРГ»
(тыс. руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛИМЕРПРОМТОРГ»* (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПОЛИМЕРПРОМТОРГ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИМЕРПРОМТОРГ», сокращенное наименование – ООО «ПОЛИМЕРПРОМТОРГ»

Юридический адрес: 420140, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Юлиуса Фучика, дом 90А, помещение 820

Дата регистрации: 30.10.2015

Основной государственный регистрационный номер: 1151690089033

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 26 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 13 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Ахметчин Ренат Салыхович

Учредители: Ахметчин Ленар Салыхович (доля 50%), Ахметчин Ренат Салыхович (доля 50%).

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Сведения об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНАЯ АУДИТ - КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА» (ООО "НАЦИОНАЛЬНАЯ АУДИТ - КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА")

Основной государственный регистрационный номер – 1021602841644.

Юридический адрес: 420012, Татарстан Респ, Казань г, Муштары ул, дом № 10

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606068708

Регистрационный номер в реестре аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям 240007

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «ПОЛИМЕРПРОМТОРГ» является оптовая торговля химическими продуктами (код оквэд 46.75).

В отчетном году осуществлялись:

- оптовая торговля химическими продуктами (наливная химия) ;
 - оказание транспортно-экспедиционных услуг и услуг по перевозке;
- иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Здания и земельные участки учитываются по переоцененной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 50 лет
2. Автотранспортные средства – 10 лет
3. Оборудование – 5-15 лет
4. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
5. Офисное оборудование – 5-10 лет
6. Прочее – 2-15 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Инвестиционная недвижимость

Оценка инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость оценивается по переоцененной стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости не амортизируются.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вид финансовых вложений	Способ оценки
государственные и муниципальные ценные бумаги	По стоимости каждой единицы
ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя)	По стоимости каждой единицы
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	По стоимости каждой единицы
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы
деPOSITные вклады в кредитных организациях	По стоимости каждой единицы
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Единица учета готовой продукции

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024г. – 92,0938 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
- от продажи химической продукции;
- от оказания транспортно-экспедиционных услуг;
- от оказания услуг по перевозке товаров.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составила 179 086 тыс. руб., в т. ч. 134 967 тыс. руб. - основные средства, пригодные к использованию, 44 118 тыс. руб. - права пользования активами. В течении 2025 года были как приобретены новые объекты основных средств в составе лизингового имущества, так и перешли в собственность организации объекты основных средств после окончания срока договора лизинга (выкупа предметов лизинга).

4.2. Инвестиционная недвижимость

В соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020, п. 4.2.6.2 Учетной политики Общества на 2025 год, Обществом по состоянию на 31.12.2025, на основании данных привлеченного независимого оценщика, проведена переоценка основных средств по группе «Инвестиционная недвижимость» таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определяемой в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Оценщиком использован рыночный подход для определения справедливой стоимости. При рыночном подходе использованы цены и другая соответствующая информация, основанная на результатах рыночных сделок, связанных с идентичными или сопоставимыми (то есть аналогичными) активами.

Информация о первоначальной) стоимости инвестиционной недвижимости, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении инвестиционной недвижимости за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации, амортизации, обесценении и других изменениях), капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость, приведена в таблицах 4.1, 4.6.

4.3. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением ППА и приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, включенные в первоначальную стоимость ППА составили в 2025 году 4 983 тыс. руб., в 2024 году 196 598 тыс. руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

4.4. Финансовые вложения

Стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 года – 21 070 тыс. руб., в состав которых входят выданные займы, сроком до 1 года.

Стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 – 8 370 тыс. руб.

4.5. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов на 31.12.2025 года в сумме 5 860 тыс. руб., в т.ч. отражены показатели: оценочные обязательства и резервы – 1 520 тыс. руб., арендные обязательства – 4 339 тыс. руб.

4.6. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 310 тыс. руб., на 31.12.2024г. 20 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

4.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2025 года НДС по приобретенным ценностям составил 19 101 тыс. руб., из которых 19 093 тыс. – сумма НДС по приобретенным МПЗ.

4.8. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 года отражена сумма 1 124 тыс. руб. в составе денежных средств на расчетных счетах организации, по состоянию на 31.12.2024 года – 7 762 тыс. руб.

4.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по стр. 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражены расходы будущих периодов по страховым полисам КАСКО и ОСАГО в сумме 2 487 тыс. руб.

4.11. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 11 тыс руб. (Одиннадцать тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

Ахметчин Ленар Салыхович – 50%, бенефициарный владелец;

Ахметчин Ренат Салыхович – 50%, бенефициарный владелец.

Резервный капитал

Обществом не сформирован резервный капитал.

Изменений размера резервного капитала в 2025 и 2024 году не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составила 247 682 тыс. руб.

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 года составила 42 973 тыс. руб.

4.13. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 8.1 и 8.2.

4.14. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

4.15. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 г. отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка, используемая по договорам аренды составила 19% годовых и рассчитана как средневзвешенная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях.

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

4.16. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Организации резервы создаются под: резерв ежегодных отпусков.

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2025 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты

неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Оптовая торговля химической продукцией	1 268 570	774 265
Оказание транспортно-экспедиционных услуг	276 491	146 907
Аренда транспортного средства		27 307
Итого	1 545 061	948 479

5.2. Информация о прочих доходах

Так, согласно правилам ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и расходов можно отражать свернуто, но при соблюдении принципа сопоставимости данных. Это означает, что данные текущего периода должны быть сравнимы с аналогичными показателями 2024 года. Таким образом, в отчетности за 2025 год показатели прочих доходов и расходов за 2024 год отражены свернуто.

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	43 732	146
Результаты инвентаризации	11 642	
Прочие	6 805	12 483
Итого	62 179	12 629

Проценты к получению (стр. 2320) за 2025 год составили 1 865 тыс. руб., за 2024 год – 7 752 тыс. руб.

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.	Сумма отчислений за 2024 г., тыс. руб.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	3 896	804

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	6 181	466
Штрафы и пени к уплате	6 412	2 066
Прочие	9 833	1 236
Возмещение убытков при пожаре		10 200
Итого	22 426	13 968

5.5. Налог на прибыль и чистая прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г.составил 26 414 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 460 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 56 272 тыс. руб., за 2024 год – 34 691 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. (тыс.руб.)

Временные разницы	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Изменения за период	
	ВР	ОНА/ОНО	ВР	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО	Влияние изменения ставки
Вычитаемые временные разницы						
Оценочные обязательства		1520		775	744	
Расходы будущих периодов				10 179	-10 179	
Арендные обязательства		4339		38 032	-33 692	
Налогооблагаемые временные разницы						
Основные средства		42 972		53 300	-10 327	
Доходы будущих периодов				6 846	-6 846	

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на расчетном счете	1 124	269,4
Денежные средства на брокерском счете		7 492,4
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	1 124	7 762

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Штрафы, пени к получению	11 814	2 210
Прочие расчеты с контрагентами	7 010	34 571
Поступление с брокерского счета		258 950
Итого	18 824	295 731

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Страховые полисы	5 054	5 132
Штрафы, пени к уплате	10 683	2 264
Налоги и сборы к уплате	5 152	30 882
Командировочные и подотчетные средства	2 084	1 580
Прочие платежи	8 762	6 078
Перевод на брокерский счет		191 523
Итого	31 735	237 459

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 1 124 тыс. руб., 31.12.2024г. – 7 762 тыс.руб.

7. Дивиденды

Выплата дивидендов за 2025 год и 2024 год не происходила.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Ахметчин Ренат Салыхович	Учредитель – доля владения 50%
Ахметчин Ленар Салыхович	Учредитель – доля владения 50%

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица.

Общество не входит в группу.

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения в 2025 году отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. На конец отчетного периода резерв отсутствует. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки. Ориентация на импортозамещение обусловило повышение спроса на продукцию, производимую Обществом, что положительно сказывается на финансовых результатах деятельности.

Директор

Ахметчин Ренат Салыхович

27 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	50 894	(13 364)	231	(719)	719	(13 464)	-	-	-	-	-	185 914	(50 947)
	За 2024 г.	1 100	(741)	9 595	-	-	(4 388)	-	-	-	-	-	50 894	(13 364)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 847	(4 644)	231	(671)	671	(4 714)	-	-	-	-	-	71 617	(18 324)
	За 2024 г.	775	(679)	5 430	-	-	(843)	-	-	-	-	-	20 847	(4 644)
Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(48)	-	(48)	48	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Транспортные средства	За 2025 г.	29 723	(8 578)	-	-	-	(8 679)	-	-	-	-	-	114 020	(32 458)
	За 2024 г.	-	-	4 163	-	-	(3 464)	-	-	-	-	-	29 723	(8 578)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	277	(94)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	277	(165)
	За 2024 г.	277	(13)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	277	(94)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	190 804	(6 277)	4 983	-	-	(34 723)	-	-	-	60 279	(16 161)
	За 2024 г.	34 658	(3 659)	196 598	(250)	-	(10 853)	-	-	-	190 804	(6 277)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	72 823	(2 134)	4 819	-	-	(14 277)	-	-	-	26 433	(6 774)
	За 2024 г.	9 099	(607)	78 617	(250)	-	(4 649)	-	-	-	72 823	(2 134)
Транспортные средства	За 2025 г.	117 981	(4 143)	164	-	-	(20 446)	-	-	-	33 847	(9 387)
	За 2024 г.	25 559	(3 053)	117 981	-	-	(6 204)	-	-	-	117 981	(4 143)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	179 086	222 058	31 358
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	72 952	86 893	8 588
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	106 023	134 983	22 506
Производственный и хозяйственный инвентарь	112	183	263
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	8 370	-	23 500	(10 800)	-	-	-	-	21 070	-
	За 2024 г.	476	-	14 210	(6 316)	-	-	-	-	8 370	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	8 370	-	23 500	(10 800)	-	-	-	-	21 070	-
	За 2024 г.	476	-	14 210	(6 316)	-	-	-	-	8 370	-
Итого	За 2025 г.	8 370	-	23 500	(10 800)	-	-	-	-	21 070	-
	За 2024 г.	476	-	14 210	(6 316)	-	-	-	-	8 370	-

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.	56 258	-	1 292 531	(1 337 403)	-	-	X	X	11 386	-
	За 2024 г.	30 465	-	809 677	(783 884)	-	-	X	X	56 258	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 002	-	400 519	(7 724)	-	-	(390 241)	-	3 556	-
	За 2024 г.	86	-	27 466	(26 550)	-	-	-	-	1 002	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(323 420)	-	-	323 910	-	490	-
	За 2024 г.	-	-	-	(8 689)	-	-	8 689	-	-	-
Товары	За 2025 г.	54 438	-	737 116	(800 547)	-	-	16 331	-	7 338	-
	За 2024 г.	30 224	-	728 161	(695 259)	-	-	(8 689)	-	54 438	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	819	-	4 826	(5 642)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	156	-	7 736	(7 073)	-	-	-	-	819	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	150 070	(200 070)	-	-	50 000	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 314	(46 314)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	235 404	-	189 641	3 072	(245 569)	-	-	-	182 549	-
	За 2024 г.	520 521	-	134 918	2 074	(422 109)	-	-	-	235 404	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	176 941	-	47 920	-	(164 224)	-	-	-	60 638	-
	За 2024 г.	184 537	-	63 166	-	(70 761)	-	-	-	176 941	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 215	-	144 159	-	(74 833)	-	-	-	117 541	-
	За 2024 г.	269 249	-	66 503	-	(287 537)	-	-	-	48 215	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 843	-	(1 890)	3 072	(4 059)	-	-	-	1 966	-
	За 2024 г.	62 025	-	2 025	2 074	(61 281)	-	-	-	4 843	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 990	-	(2 384)	-	(319)	-	-	-	286	-
	За 2024 г.	3 227	-	1 581	-	(1 818)	-	-	-	2 990	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 259	-	-	-	(1 978)	-	-	-	282	-
	За 2024 г.	771	-	1 488	-	-	-	-	-	2 259	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	156	-	1 836	-	(156)	-	-	-	1 836	-
	За 2024 г.	532	-	156	-	(532)	-	-	-	156	-
Итого	За 2025 г.	235 404	-	189 641	3 072	(245 569)	-	-	X	182 549	-
	За 2024 г.	520 521	-	134 918	2 074	(422 109)	-	-	X	235 404	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	26 765	-	-	(26 765)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 765	-	-	(26 765)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	353 337	88 137	3 701	(319 255)	-	-	125 919
	За 2024 г.	397 869	216 112	3 451	(264 096)	-	-	353 337
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	172 042	13 302	-	(155 856)	-	-	29 489
	За 2024 г.	366 701	40 102	-	(234 760)	-	-	172 042
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 747	12 001	-	(26 746)	-	-	12 002
	За 2024 г.	8 829	26 713	-	(8 795)	-	-	26 747
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	783	(2 985)	3 701	(783)	-	-	716
	За 2024 г.	887	(3 451)	3 451	(104)	-	-	783
Расчеты по аренде	За 2025 г.	152 129	1 114	-	(135 888)	-	-	17 356
	За 2024 г.	13 506	152 129	-	(13 506)	-	-	152 129
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	64 429	-	-	-	-	64 429
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 900	-	-	(3 900)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	270	126	-	352	-	-	748
	За 2024 г.	158	114	-	(1)	-	-	270
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	405	-	-	(191)	-	-	214
	За 2024 г.	3 159	-	-	(2 753)	-	-	405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	801	-	-	(72)	-	-	730
	За 2024 г.	295	506	-	-	-	-	801
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	158	150	-	(72)	-	-	236
	За 2024 г.	434	-	-	(276)	-	-	158
Итого	За 2025 г.	353 337	88 137	3 701	(319 255)	-	X	125 919
	За 2024 г.	424 634	216 112	3 451	(290 861)	-	X	353 337

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	-	-	-

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.	3 101	3 896	913	5	6 079
	За 2024 г.	2 618	804	320	1	3 101
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 101	3 896	913	5	6 079
	За 2024 г.	2 618	804	320	1	3 101

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 174 138	720 560
Затраты на оплату труда	76 585	35 622
Отчисления на социальные нужды	13 136	5 872
Амортизация	48 186	15 240
Прочие затраты	191 621	131 977
Итого по элементам	1 503 666	909 272
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	326	(1 034)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 503 993	908 238