

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Торговый Дом Полимир» за 2025 год**

**Общие сведения об организации**

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Полимир»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ОООТД «Полимир».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420036, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Тэцевская, д.21А
- 1.4. Общество зарегистрировано и внесено в ЕГРЮЛ МРИ ФНС по РТ №18 02.01.2007 за основным государственным регистрационным номером 1101690072934
- 1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 42 человек, за 2024 год - 36 человек.
- 1.6. Общество не имеет лицензии.
- 1.7. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.8. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет: 11 000 рублей. Состав участников общества и 100 % принадлежит одному учредителю. Состав участников общества и их доля в уставном капитале согласно выписки из единого государственного реестра юридических лиц представлен в таблице.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Номинальная доля в уставном капитале, руб
1	Залалетдинов Азат Абдрайфович	11 000-00

- 1.10. Уставный капитал оплачен в размере 11 000 руб., что составляет 100%.
- 1.11. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.12. Обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.13. Совет директоров Уставом не предусмотрен.
- 1.14. Единоличным исполнительным органом общества является Управляющий.
- 1.15. Основным видом деятельности общества является ОКВЭД 22.29 «Производство прочих пластмассовых изделий»  
Общество вправе осуществлять на основании Устава любые деятельности, не запрещенные законодательством.
- 1.16. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2025	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонения не выявлены

Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонения не выявлены

### 1.17. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета за период 2025 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

1.18. Сведения об аудитор: ООО «Аудит-Информ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 1181690104507.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 01.09.2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

### 2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

#### 2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в

производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете. Переоценка основных средств в Обществе не производится.

#### 2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Запасов» по строке «Расходы будущих периодов».

#### 2.2.3. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, не включаются в покупную стоимость товаров.

#### 2.2.4. Учет оценочных обязательств

Общество не создает следующие оценочные обязательства:

#### 2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

#### 2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Торговля прочими автотранспортными средствами.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

#### 2.2.7. Событий после отчетной даты нет

#### 2.2.8. Условные факты хозяйственной деятельности нет

### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### 3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023г в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2023 году не было изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 12 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование -3-6 лет; Транспортные средства –3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 4 года

В обществе по состоянию на 31.12.2023 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

Информация об арендованном имуществе в разрезе арендодателей приведена в таблице.

Таблица 4 (Тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
ИП Якупов А.З (Аренда Нежилое помещение(офис) 10 кв.м по адресу: РТ г Казань, ул Техническая, д.41А, пом. 307(15))			-
ООО ПЭП «Макиз» (Аренда Нежилое помещение 6443,3 кв.м по адресу: РТ г.Казань ул.Тэцевская, 21А)			-

#### 3.2. Расшифровка статей 1240 «Финансовые вложения»

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отсутствуют суммы.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия.

#### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

#### 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду их отсутствий. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 1884 тыс. рублей, в том числе:

Таблица 6

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчетный счет, в том числе:	
ОАО Россельхозбанк	0,6
АО Банк Интеза	10,2
ПАО АК Барс Банк	3643,1
<b>Итого:</b>	<b>3653,9</b>

### 3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы в размере 5581 тыс. рублей.

### 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности, на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отражена с учетом НДС.

### 3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 8

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ООО ТД «Полимир»	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
22.29	«Производство прочих пластмассовых изделий»	941357,6	81,5 %
<b>Итого:</b>		<b>1154784,1</b>	<b>100 %</b>

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год отсутствует.

### Затраты на производство

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав прочих затрат включены следующие расходы:

Таблица 9 (Тыс. руб.)

Наименование расхода	2025г	2024г
Расходы на оплату труда	22580	14536
Материальные затраты	366857	388978
Отчисления на социальные нужды	6203	3578
Амортизация	41244	34864
Прочие затраты	386431	565890

### 3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

#### Прочие доходы

Таблица 10 (тыс. руб.)

Вид дохода	2025год	2024год
Курсовая разница	445	289
Проценты по депозиту	2450	7849
Проценты по выданным займам	45287	40635
Прочие	23156	1016
<b>Итого</b>	<b>71338</b>	<b>49769</b>

#### Прочие расходы

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Проценты по кредиту	29988	15851
Курсовая разница	397	359
Услуги банка	578	449
Продажа валюты		
Прочие	171482	32510
<b>Итого</b>	<b>202445</b>	<b>47382</b>

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02 не применялся)

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Текущий налог на прибыль	1424	704

### 3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

3.12.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

3.12.3. Обеспечения полученные

У Общества отсутствуют гарантии, полученные в обеспечение обязательств и платежей.

3.12.4. Обеспечения выданные

Имущество Общества на 31.12.2025 г. в залог не передавалось.

#### **4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

##### **4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

##### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

По состоянию на 31.12.2023г в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

##### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

##### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

##### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Таблица 14 (тыс.руб.)

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2025 год	2024 год
	<b>Краткосрочные вознаграждения, в том числе</b>		
		7195	5535
1.	Оплата труда	935	720
2.	НДФЛ	2159	1661
3.	Единый тариф(ПФР и ФФОМС)	36	28
4.	ФСС		

Перечисления в НПФ за работников отсутствует.

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные сотрудники, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

#### **4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.  
Общество не применяет настоящее Положение.

#### **4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

