

Общество с ограниченной ответственностью «Полигаль Восток»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Полигаль Восток» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Полигаль Восток».**

Юридический и фактический адрес: РФ, 142620, Московская область, Орехово-Зуевский р-н, г. Куровское, ул. Советская, д.105, оф.65.

Дата государственной регистрации 05.06.2006

ОГРН: 1065034027728.

ИНН: 5034026060

Основной вид деятельности – производство плит из поликарбоната.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Исполнительным органом ООО «Полигаль Восток» является: с 15 ноября 2006г. - генеральный директор Компании Аврахам Задака, гражданин Израиля, с 16 ноября 2021г. – генеральный директор Компании Свинционник Максим Вячеславович, гражданин России.

Среднесписочная численность за отчетный год составляет 194 человека.

Общество имеет десять действующих филиалов в регионах: в г. Санкт-Петербурге с 23.01.2014 г.; в г. Самара с 22.12.2015 г., в г. Челябинск с 17.11.2016 г., в г. Екатеринбурге с 20.08.2018 г., в г. Краснодаре с 22.10.2018 г., в г. Ростове-на-Дону с 22.10.2018 г., в г. Саратове с 07.11.2018 г., в г. Волгограде с 07.11.2018 г., в г. Уфе с 25.11.2021г., в г. Воронеже с 18.03.2026г.

Информация о бенефициарных владельцах.

С момента основания ООО «Полигаль Восток» находилось под контролем материнской компании «М.В.С. Трейд Лимитед», зарегистрированной на Кипре, которая владела 100% Уставного капитала Компании. 21 декабря 2022 года Компания «Plazit Industries (ACS)» (Израиль) заключила договор с «М.В.С. Трейд Лимитед» о покупке 100% акций ООО «Полигаль Восток». С 01.01.2023 года внесены изменения в состав собственников и 100% участником зарегистрирована Компания «Plazit Industries (ACS)» (Израиль). В Компании Plazit Industries (ACS) (Израиль) доля в 20 % принадлежит компании Leumi Partners Ltd (Израиль) и 80% находится под контролем общины Kibutz Gazit (Израиль), по данным на 01.02.2026 года состоящей из 308 человек, граждан Израиля, доля владения каждого участника менее 5%.

1.2. Условия ведения бизнеса

Россия продолжает экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной

экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошла эскалация геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, частных лиц и определенные секторы экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года Российская Федерация ввела временные экономические меры ограничительного характера, включающие, среди прочего, запрет на предоставление резидентами кредитов нерезидентам в иностранной валюте, перевод резидентами наличной иностранной валюты на свои счета в иностранных банках, ограничения на платежи по ценным бумагам иностранным инвесторов, ограничения на заключение сделок с лицами ряда иностранных государств. Стабильность российской экономики в будущем во многом будет зависеть от прогресса этих реформ, а также от эффективности мер, принимаемых правительством в области экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных фактов.

Руководство Общества оценило продолжение его деятельности в будущем и считает, что санкционные запреты не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Руководство запланировало меры по снижению рисков Общества, связанных с закупкой сырья и логистики, валютными и банковскими операциями, изменениями условий контрактов с покупателями. Страны, включенные в санкционные списки, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Руководство не видит причин для прекращения деятельности и намерено продолжать полноценную работу компании в будущем.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчиненным генеральному директору. Бухгалтерский учет ведется в программном обеспечении 1С ERP.

Общество ведет учет по общей системе налогообложения. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового Кодекса РФ и ПБУ 18/02 в части применения общей системы налогообложения.

2.2.Краткие положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

В течение отчетного периода учет хозяйственных операций осуществлялся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом «Об учетной политике ООО «Полигаль Восток».

Пересчет стоимости имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рублевую оценку производился по курсу Центрального банка РФ, для этой иностранной валюты по отношению к рублю на дату исполнения обязательств по оплате и отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату: для USD- 78.2267 руб. за 1 доллар США, для EUR- 92.0938 рубля за 1 евро.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования определяется комиссией по сроку возможного использования и утверждается приказом генерального директора. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Последняя инвентаризация проведена в 2024 году.

Права пользования активом

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018, утвержденный приказом МФ РФ от 16.10.2018г. №208н, для учета активов в форме права пользования.

Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Общество как арендатор отражает в бухгалтерском учете Право пользования активом и Обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется. Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, при котором Права пользования активом и Обязательства по аренде не формируются и признаются расходы по арендным платежам (арендная плата).

Запасы

Оценка запасов при признании. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При отпуске материально-производственных запасов в производство используется метод по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется по покупным ценам. Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Незавершенное производство (НЗП) отражается в бухгалтерском балансе в сумме фактических прямых затрат без включения косвенных затрат.

Оценка после признания. На отчетную дату запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо имеют критичный срок годности. Размер резерва определяется комиссией и утверждается гендиректором.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Договоры аренды классифицируются и учитываются арендатором и арендодателем самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии определения и оценки объектов учета аренды и на 01 января 2022 года Общество рассмотрело свои договоры аренды и признало Права пользования активами и Обязательства по аренде. В отчетном периоде компания пересмотрела сроки пользования активами и признала активы в форме права пользования в сумме 209950 тыс. руб. по следующим договорам аренды, заключенным по состоянию на 31.12.2025 года:

1. Договор № 01/12/09 от 1.02.2009г. с ООО «Центр Полимеров» 69654 тыс. руб.;
2. Договор № 50.25-1-003 от 1.07.2025 г. с ООО «Центр Полимеров» 44491 тыс. руб.;
3. Договор № 283 от 01.09.2025г. с ООО «Демос» 11545 тыс. руб.;
4. Договор б/н от 21.11.2025 г. с ООО «Закрома СПб» 26050 тыс. руб.;
5. Договор № 25–12/196 от 01.12.2025 г. с АО «Новые Черемушки» 53430 тыс. руб.;
6. Договор № 14/25 от 01.03.2025г. с АО РКА «Ресоптпродторг» 4780 тыс. руб.;

В текущем периоде изменения в Учетную политику не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31 декабря 2025 года составила 1 592 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 2 284 тыс. рублей).

В составе статьи «Нематериальные активы» отражены:

- остаточная стоимость лицензии и услуг по внедрению программного обеспечения 1С ERP в сумме 1 590 тыс. рублей;
- остаточная стоимость товарного знака «Колибри Полигаль» зарегистрированного в 2018 году, в сумме 2 тыс. руб.

3.2. Основные средства

На 31 декабря 2025 года по статье «Основные средства» отражены основные средства остаточной стоимостью 696 170 тыс. рублей, в т.ч. собственные основные средства остаточной стоимостью 251 103 тыс. рублей (первоначальная стоимость 776 695 тыс. рублей, накопленная амортизация 525 592 тыс. рублей), незавершенное строительство в сумме 15 114 тыс. рублей, авансы на приобретение объектов основных средств в сумме 293 398 тыс. рублей и активы в форме права пользования в сумме 139 555 тыс. рублей.

На 31 декабря 2024 года по статье «Основные средства» отражены основные средства остаточной стоимостью 373 922 тыс. рублей, в т.ч. собственные основные средства остаточной стоимостью 239 080 тыс. рублей (первоначальная стоимость 737 953 тыс. рублей, накопленная амортизация 498 873 тыс. рублей), незавершенное строительство в сумме 876 тыс. рублей, авансы на приобретение объектов основных средств в сумме 24 827 тыс. рублей и активы в форме права пользования в сумме 109 139 тыс. рублей.

Собственные основные средства Общества, в основном, представляют собой производственное оборудование.

На конец года у предприятия имеются девять автопогрузчиков для погрузочно-разгрузочных работ и шесть легковых автомобилей. Автопогрузчик вилочный LINDE H30D и автопогрузчик STILL RX 70-35 T по договорам аренды №AP-11.11.19 от 11.11.2019г. и №AP-11.11.19 от 11.11.2019г. предоставлены в аренду, годовой доход от сдачи в аренду оборудования 720 тыс. руб.

Предприятие является плательщиком транспортного налога.

Наличие и движение основных средств приведено в тыс. рублях в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1. Основные средства - всего	за 2025г.	737 953	- 498 873	39 041	- 299	299	- 27 018	776 695	- 525 592
	за 2024г.	721 199	- 441 201	16 862	- 108	108	- 57 780	737 953	- 498 873
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	551 345	- 395 596	16 383	-	-	- 13 914	567 728	- 409 510
	за 2024г.	549 985	- 352 908	1 360	-	-	- 42 688	551 345	- 395 596
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	10 998	- 4 840	2 001	- 299	299	- 941	12 700	- 5 482
	за 2024г.	8 000	- 4 021	2 998	-	-	- 819	10 998	- 4 840
Офисное оборудование	за 2025г.	15 632	- 7 942	5 565	-	-	- 2 125	21 197	- 10 067
	за 2024г.	14 958	- 5 776	782	- 108	108	- 2 274	15 632	- 7 942
Транспортные средства	за 2025г.	27 226	- 17 126	14 575	-	-	- 2 778	41 801	- 19 904
	за 2024г.	20 978	- 14 383	6 248	-	-	- 2 743	27 226	- 17 126
Сооружения	за 2025г.	4 181	- 1 732	517	-	-	- 352	4 698	- 2 084
	за 2024г.	3 391	- 1 366	790	-	-	- 366	4 181	- 1 732
Здания	за 2025г.	4 684	- 13	-	-	-	- 156	4 684	- 169
	за 2024г.	-	-	4 684	-	-	- 13	4 684	- 13
Другие виды основных средств	за 2025г.	123 887	- 71 624	-	-	-	- 6 752	123 887	- 78 376
	за 2024г.	123 887	- 62 747	-	-	-	- 8 877	123 887	- 71 624
2. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2025г.	876	-	53 279	- 39 041	-	-	15 114	-
	за 2024г.	384	-	17 354	- 16 862	-	-	876	-
3. Авансы и предварительная оплата работ, услуг и т.д., связанных с приобретением основных средств	за 2025г.	24 827	-	293 398	- 24 827	-	-	293 398	-
	за 2024г.	517	-	24 827	- 517	-	-	24 827	-
4. Право пользования активом	за 2025г.	160 135	- 50 996	54 820	- 5 005	-	- 22 399	209 950	- 73 395
	за 2024г.	155 733	- 31 023	4 402	-	-	- 19 973	160 135	- 50 996
Итого "Основные средства" стр. 1150 Бухгалтерского баланса	за 2025г.	923 791	- 549 869	440 538	- 69 172	299	- 49 417	1 295 157	- 598 987
	за 2024г.	877 833	- 472 224	63 445	- 17 487	108	- 77 753	923 791	- 549 869

В отчетном периоде Обществом закуплено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 39 041 тыс. рублей, в т. ч. коэкструдер 16 255 тыс. рублей, два погрузчика на сумму 14 575 тыс. рублей, офисное оборудование 5 565 тыс. рублей, бункеры 1 723 тыс. рублей и прочие в сумме 923 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного периода сумма авансового платежа за основные средства, поставка и ввод в эксплуатацию которых планируется в 2026 году, составила 293 398 тыс. рублей за экструзионную линию, недвижимое имущество, производственное оборудование.

Права пользования активами

Для осуществления производственной и хозяйственной деятельности Общество арендует помещения путем заключения долгосрочных и краткосрочных договоров аренды.

На производственные площади заключен долгосрочный договор до 03.09.2032 года.

По пяти краткосрочным договорам аренды помещений руководство Общества рассмотрело вероятность продления или заключения договора на новый срок и, с учетом предусмотренного договором преимущественного права, признает в отчётности права пользования объектами на 10 лет с 01.01.2022 года.

Для оценки права пользования активами по договорам аренды Организация применяет индивидуальную ставку привлечения заёмных средств, предложенную Сбербанком России, с 01.01.2022 года равную 13,77%, с 01.01.2026 года равную 18%.

Залоги и прочие обременения

На 31 декабря 2025 года основные средства Компании, находящиеся в залоге у третьих лиц, отсутствуют.

Обесценение.

Общество рассмотрело признаки обесценения в отношении своих основных средств. На конец года не выявлено признаков обесценения активов и руководство Общества полагает, что не требуется признание обесценения и пересмотра допущений в отношении будущего использования активов.

3.3.Прочие внеоборотные активы

В составе статьи «Прочие внеоборотные активы» в сумме 451 тыс. рублей отражены расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев, в том числе:

- 112 тыс. руб. сертификация продукции и товаров;
- 339 тыс. руб. приобретенные лицензии и программные продукты.

3.4.Товарно-материальные запасы

На 31 декабря 2025 года товарно-материальные запасы Общества составляли 628 862 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 760 159 тыс. рублей).

Наличие и движение запасов приведено в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало периода			Изменения за период			На конец периода	
	Год	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2025г	790 941	(30 782)	9 690 997	(9 834 688)	12 934	647 250	(18 388)
	за 2024г	679 563	(19 389)	10 339 600	(10 228 222)	(11 393)	790 941	(30 782)
в том числе:								
Сырье, материалы и другие ценности	за 2025г	427 720	(9 539)	3 044 145	(3 123 245)	(520)	348 620	(10 059)
	за 2024г	426 796	(7 821)	3 442 090	(3 441 166)	(1 718)	427 720	(9 539)
Готовая продукция	за 2025г	259 544	(13 928)	2 670 199	(2 719 553)	11 951	210 190	(1 977)
	за 2024г	207 741	(3 059)	2 936 875	(2 885 072)	(10 869)	259 544	(13 928)
Товары для перепродажи	за 2025г	103 677	(7 315)	600 116	(615 353)	963	88 440	(6 352)
	за 2024г	45 026	(8 509)	278 632	(219 981)	1 194	103 677	(7 315)
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г			3 376 537	(3 376 537)			
	за 2024г			3 682 003	(3 682 003)			

Стоимость готовой продукции на 31.12.2025 года составляет 210 190 тыс. рублей. Уменьшение на 19 % остатков по сравнению с началом года связано со снижением запасов сотового поликарбоната на складах организации.

Стоимость покупных товаров на 31.12.2025 года составляет 88 440 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с началом года на 15 % за счет снижения товарных запасов на складах ответвления.

Для оценки запасов Общество использует оценки чистой цены продажи и в случаях, когда себестоимость запасов оказывается невозмещаемой при их повреждении, полного или частичного устаревания или снижения их продажной цены, запасы списываются до чистой цены продажи. Общество учитывает такое списание в виде резерва. На 31 декабря 2025 года по экспертным оценкам неликвидные остатки запасов уменьшились и составили 18 388 тыс. рублей. Обесценились товарно-материальные запасы, которые не продавались и не использовались в производстве в течение года, предшествовавшего дате представления отчетности.

Незавершенное производство на 31.12.2025 года отсутствует.

3.5. НДС по приобретенным ценностям

По статье «НДС по приобретенным ценностям» отражается сумма не принятого к вычету НДС по приобретенному сырью, товарам и услугам. На 31 декабря 2025 года НДС составил 198 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 560 тыс. рублей). Суммы принимаются к вычету по мере поступления счетов-фактур и ожидается, что указанный НДС будет принят к вычету в 2026 году.

3.6. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва составила 253 579 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 230 645 тыс. рублей). Увеличение дебиторской задолженности связано с авансированием закупок сырья для производства продукции.

Сумма резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода 202 тыс. руб., в текущем году изменений резерва не было. Иные сомнительные долги или неоконченные судебные разбирательства отсутствуют.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	253 579	230 645	238 970
в том числе			
расчеты с покупателями и заказчиками	101 321	130 254	65 883
авансы поставщикам	120 307	71 099	113 531
расчеты по налогам и взносам	7 639	7 396	28 850
Прочая	24 532	22 116	32 513
резерв по сомнительным долгам	(220)	(220)	(1 807)

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 497 431 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 367 188 тыс. рублей), в т. ч. свободные денежные средства 441 000 тыс. рублей размещены на депозитном счете в АО Сбербанк.

За отчетный год доходы от размещения денежных средств на депозитах составили 44 757 тыс. рублей.

В отчетном году предоставлялись займы сотрудникам в сумме 3 750 тыс. рублей, проценты к получению составили 382 тыс. рублей.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У Общества нет ограничений по использованию денежных средств на банковских счетах.

3.8. Прочие оборотные активы

В составе статьи «Прочие оборотные активы» Общество отразило расходы по страхованию имущества, сертификации и проектированию, со сроком погашения менее 12 месяцев. На 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы составили 8 343 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 6 932 тыс. рублей).

3.9. Капитал

В соответствии с Решением участника от 01.01.2023 года зарегистрирован переход 100% доли в уставном капитале Общества от M.W.S.Trade Ltd. (Кипр) к компании «PLAZIT INDUSTRIES (ACS) Ltd.» (Израиль).

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

По результатам деятельности в 2025 году Обществом получена чистая прибыль в сумме 492 590 тыс. руб., дивиденды в 2025 году не объявлялись.

3.10. Заемные средства

В составе статьи «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по арендным обязательствам в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей.

На 31 декабря 2025 года Обязательства по аренде составили 151 190 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 136 818 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 123 059 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть 104 129 тыс. рублей).

Процентный расход по обязательствам по аренде за текущий год составил 17 067 тыс. руб.

Кредитные договоры в текущем году не заключались.

3.11. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 229 594 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года - 409 759 тыс. рублей).

Сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества представлена в таблице:

(Тыс. руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94 652	207 555	49 434
Авансы, полученные за минусом суммы НДС	53 035	177 112	135 150
Расчеты по налогам и взносам	81 907	21 900	46 668
Прочая	-	3 192	1 360
Итого кредиторская задолженность	229 594	409 759	232 612
<i>Долгосрочная часть</i>			-
<i>Краткосрочная часть</i>	<i>229 594</i>	<i>409 759</i>	<i>232 612</i>

3.12. Оценочные обязательства

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства, в т. ч.	54 880	55 237	40 047
- по предстоящим отпускам	53 035	41 761	30 787
-на выплату вознаграждений	1 845	13 476	9 260

3.13. Выручка

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) для определения финансового результата определяется на дату отгрузки. Доходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. В 2025 году, по основному виду деятельности, предприятие произвело выпуск продукции (плиты из сотового, монолитного поликарбоната, акрила и полистирола) в натуральном выражении 11 225 тонн (в 2024 г. -11 386 тонны, в 2023 г. -11 765 тонны).

Общая выручка за отчетный период составила 4 541 956 тыс. рублей без НДС (по данным 2024 года 4 229 525 тыс. рублей), что на 7 % больше, чем в 2024 году. Реализация продукции собственного производства в 2025 году составила 3 799 715 тыс. рублей (84% в общей выручке). Общество продает оптом аналогичную продукцию производства Израиль, профильные изделия российского производства, сырьевые товары марки Полирам, в 2025 году продажи от оптовой торговли 736 507 тыс. рублей, или 16 % в общей выручке. За отчетный период оказаны услуги по транспортировке товаров покупателям на сумму 5 734 тыс. рублей. В 2025 году обществом произведены экспортные поставки товаров и готовой продукции в Республику Беларусь, Казахстан, Узбекистан. Объем экспорта за отчетный период увеличился на 51% за счет поставок в Беларусь и Узбекистан и составил 256 028 тыс. рублей.

3.14. Себестоимость продаж.

Себестоимость продаж раскрыта по статьям затрат:

(Тыс. руб.)

Статья затрат	За год, закончившийся 31 декабря 2025	За год, закончившийся 31 декабря 2024
Себестоимость проданных покупных товаров	612 909	219 669
Себестоимость произведенной готовой продукции, в т. ч. по статьям затрат	2 668 285	2 942 694
сырье и материалы	2 325 940	2 618 675
зарплата и налоги с фонда оплаты труда	190 391	166 909
амортизация основных средств	32 592	59 390
электроэнергия	60 875	53 100
ремонт собственных и арендованных основных средств	32 440	19 721
страхование	5 176	5 115
арендная плата	2 137	3 394
инструмент, спецодежда	6 440	3 394
сертификация	1 229	1 397
сервисные услуги по эксплуатации экструзионной линии, услуги по проверке качества продукции	-	843
транспортные расходы	8	57
командировочные расходы	36	29
прочие производственные расходы	11 021	10 670
Изменение остатков готовой продукции	36 210	(63 512)
Итого себестоимость продаж	3 317 404	3 098 851

Затраты представлены по элементам затрат

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	За год, закончившийся 31 декабря 2025	За год, закончившийся 31 декабря 2024
Материальные затраты	2 385 046	2 631 528
Расходы на оплату труда	348 686	289 799
Отчисления на социальные нужды	96 128	78 658
Амортизация	50 108	75 462
Прочие затраты	470 859	467 999
Итого по элементам	3 350 827	3 543 446
Фактическая себестоимость проданных товаров	612 909	219 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др.	36 210	(63 512)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 999 946	3 699 603

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

3.15. Коммерческие расходы

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и расходы на продажу, учитываемые на счете 44 ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» и 90.07. «Расходы на продажу».

За отчетный период коммерческие расходы составили 532 219 тыс. рублей, увеличение по сравнению с предыдущим годом на 17 %. Увеличились расходы по оплате труда в связи с увеличением окладов и индексацией заработка, рост юридических расходов связан со страхованием в текущем году дебиторской задолженности покупателей, рост арендных расходов, рекламных, транспортных услуг связан с ростом тарифов.

(Тыс. руб.)

Статья затрат	За год, закончившийся 31 декабря 2025	За год, закончившийся 31 декабря 2024
Вознаграждение за использование товарных знаков и фирменного наименования	195 876	182 875
Оплата труда работников сбыта	148 247	113 915
Транспорт и погрузочно-разгрузочные работы в сбытовых целях	49 463	48 527
Арендная плата	45 981	34 465
Рекламные услуги	46 493	41 720
Амортизация ОС сбытового назначения	12 875	10 790
Техническое содержание и ТО ОС, пр. имущества	8 133	4 915
Командировочные расходы для сбытовых целей	6 344	3 297
Представительские расходы для сбытовых целей	5 614	3 468
Услуги связи, интернет	1 282	1 508

Юридические, консультационные и информационные услуги в бытовых целях	9 312	6 165
Услуги по таможенному оформлению документов и консультации	485	1 130
Охранные услуги коммерческого назначения	144	135
Страхование имущества для бытовых целей	442	382
Сертификация товаров	55	31
Прочие расходы для бытовых целей	1 473	246
Итого коммерческие расходы	532 219	453 569

3.16. Управленческие расходы

За отчетный период управленческие расходы составили 150 323 тыс. рублей, увеличение по сравнению с предыдущим годом на 2 %: увеличены расходы на оплату труда и соцвзносы в связи с индексацией заработной платы работников.

(Тыс.руб.)

Статья затрат	За год, закончившийся 31 декабря 2025	За год, закончившийся 31 декабря 2024
Оплата труда работников АУП	100 654	69 063
Страховые взносы работников АУП	21 657	14 901
Юридические, консультационные и информационные услуги в админ. Целях	7 560	21 048
Техническое содержание и ТО ОС, пр. имущества	13 924	19 348
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4 642	5 283
Командировочные расходы административного персонала	5 583	3 650
Услуги связи, интернет	3 682	3 589
Имущественные налоги на объекты общехозяйственного назначения	876	1 011
Аудиторские услуги	1 268	1 268
Транспортные расходы для административных нужд	1 457	1 451
Страхование имущества административно-хозяйственного назначения	644	644
Охранные услуги административного назначения	303	270
Резерв на выплату вознаграждений	(13 476)	4 216
Представительские расходы общехозяйственные	1 549	1 441
Итого управленческие расходы	150 323	147 183

3.17. Прочие доходы и расходы

(Тыс.руб.)

Статьи прочих доходов/расходов	За год, закончившийся 31 декабря 2025	За год, закончившийся 31 декабря 2024
Прочие доходы, в т. ч.	195 315	187 540
Курсовые разницы	15 111	24 549
Бонусы полученные	88 853	
Доходы от реализации прочих материалов	45 269	61 842
Доходы от продажи валюты		1 489
Прочие доходы	16 713	96 929
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	16 976	1 144
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Восстановление резерва по сомнительным долгам		1 587
Восстановление резерва по неликвидным запасам	12 393	
Прочие расходы, в т. ч.	89 794	156 490
Курсовые разницы		33 851
Расходы от продажи валюты	298	3 505
Резерв по сомнительным долгам	36	1 594
Расходы от реализации прочих материалов	54 424	63 793
Комиссия банка	30 073	18 684
Резерв по неликвидным запасам		11 392
Спонсорская и благотворительная помощь	2 125	1 684
Прибыль (убыток) прошлых лет	51	35
Недостачи ТМЦ по результатам инвентаризации		1 157
Прочие расходы		7 498
Пени, штрафы	2 434	13 282
Госпошлина	353	12

3.18. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода расчета разниц. Налог на прибыль включает в себя текущий налог и отложенный налог. Сумма текущего налога основана на налогооблагаемой прибыли за период. Налогооблагаемая прибыль отличается от бухгалтерской прибыли в Отчете о финансовых результатах, так как из нее исключены доходы или расходы, учитываемые при налогообложении в других отчетных периодах, а также исключены доходы и расходы, никогда не принимаемые для целей налогообложения. Обязательства Компании по текущему налогу на прибыль рассчитаны с использованием налоговых ставок, действующих по состоянию на отчетную дату (25%).

По итогам работы за 2025 год получена прибыль до налогообложения 675 603 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году составило 227 тыс. руб. (уменьшают чистую прибыль отчетного года). Изменение отложенных налоговых обязательств в 2025 году составило 3 923 тыс. руб. (увеличивают чистую прибыль отчетного года).

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	675 603	546 156
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(168 901)	(109 231)
Постоянный налоговый доход (расход)	(14 113)	(13 414)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(227)	(24 405)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	3 923	10 835
Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 01.01.2025г по ставке налога на прибыль 25%	-	(248)
Текущий налог на прибыль	(179 318)	(136 464)

Текущий налог на прибыль за 2025 год по данным налоговой декларации составил 179 318 тыс. рублей.

3.19. Информация о связанных сторонах.

С 01.01.2023 года компания «Plazit Industries (ACS)» владеет 100% долей в ООО «Полигаль Восток». Кредиторская задолженность перед компанией «Plazit Industries (ACS)» по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 070 тыс. долларов США /108 825 тыс. руб.

В 2025 году признаны обязательства по оплате роялти согласно лицензионному договору в размере 5% от продажи товаров в сумме 2431 тыс. долларов США/ 195 876 тыс. руб. с учетом 10% налога на прибыль, уплачиваемого налоговым агентом. Кредиторская задолженность погашена в сумме 2 607 тыс. долларов США путем безналичной оплаты денежных средств со счета Общества и 290 тыс. долларов США / 23 310 тыс. руб. удержан и перечислен налог в рублевом эквиваленте в налоговые органы РФ. Всего погашена задолженность на сумму 2 897 тыс. долларов США / 231 969 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед компанией «Plazit Industries (ACS)» по состоянию на 31.12.2025г. составила 604 тыс. долларов США / 47 248 тыс. руб.

В 2025 году заключен контракт на закупку экструзионной линии со сроком поставки в декабре 2026 года. На 31.12.2025 года произведена предоплата в сумме 2 880 тыс. евро /276 615 тыс. рублей.

В Компании Plazit Industries (ACS) (Израиль) доля в 20 % принадлежит компании Leumi Partners Ltd (Израиль) и 80% находится под контролем общины Kibutz Gazit (Израиль), по данным на 01.02.2026 года состоящей из 308 человек, граждан Израиля, доля владения каждого участника менее 5%.

В 2025 году начислено краткосрочное вознаграждение руководящему персоналу в сумме 66429 тыс. руб., в т.ч.:

- Генеральному директору Свинционнику М.В. начислено вознаграждение в размере 43 051 тыс. рублей, в т. ч. заработная плата 21 455 тыс. руб., годовое вознаграждение за 2024-2025 годы 15 000 тыс. руб.; начислены взносы во внебюджетные фонды 6 098 тыс. руб., выплачена страховая премия по ДМС 498 тыс. руб.

- Генеральному директору Задаке А. начислено вознаграждение в размере 23 378 тыс. руб., в т. ч. заработная плата 9 471 тыс. руб., годовое вознаграждение за 2024-2025 годы 10 396 тыс. руб., начислены взносы во внебюджетные фонды 3 511 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения руководящему персоналу отсутствуют.

3.20. События после отчетной даты.

Условных фактов хозяйственной деятельности, в т. ч. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Полигаль Восток», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

С 1 января 2026 года до даты подписания финансовой отчетности крупные сделки не совершались.

Генеральный директор

ООО «Полигаль Восток»

Свинционник М.В.

« ___ » _____ 2026 года