

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПОЛИГОН» ЗА 2025 ГОД**

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИГОН».

1.2. Адрес юридического лица: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 6, литера А

1.3. Дата государственной регистрации: 30.01.2003 ОГРН 1037821021590.

1.4. ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

1.6. Органами управления Общества по состоянию на 31.12.2025 являлись:

- Собрание участников;

- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора.

На основании протокола общего собрания участников генеральным директором назначен Афремов Александр Игоревич.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила: 4 человека. Количество штатных сотрудников в обществе – 8 человек, внешних совместителей в 2025 году – 2 человека.

1.8. Дочерних обществ нет. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.1. Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют случаи, когда оно отступило от правил.

2.2. Учетная политика Общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Принятая учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения учетной политики, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, в отчетном периоде не производились.

2.3. Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. По имуществу, не указанному в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается распоряжением генерального директора Общества в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

2.5. Активы стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Наличие и движение основных средств в динамике за 2 года представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	За 2025	11 188	(6 286)	0	0	11 188	(6 598)
	За 2024	11 188	(5 936)	0	0	11 188	(6 286)
В том числе Здания	За 2025	5 700	(3 702)	0	0	5 700	(3 876)
	За 2024	5 700	(3 529)	0	0	5 700	(3 702)
Машины и оборудование	За 2025	5 362	(2 584)	0	0	5 362	(2 722)
	За 2024	5 362	(2 407)	0	0	5 362	(2 584)
Земельные участки	За 2025	126	0	0	0	126	0
	За 2024	126	0	0	0	126	0

2.6. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или на иные цели их оценка производится по методу ФИФО.

2.7. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг (метод начисления).

2.8. Учет расходов ведется методом начисления. Все текущие затраты признаются в расходах отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.9. Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.10. Общество применяет положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности в сравнении с 2024 годом увеличилась на 3 021 тыс. руб. и за 2025 год составила 16 081 тыс. руб.

Наименование реализованных услуг	Выручка за 2025 год, тыс. руб.	Выручка за 2024 год, тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	16 081	13 060
Итого:	16 081	13 060

Себестоимость продаж за 2025 год составила 9 686 тыс. руб. и в сравнении с 2024 годом уменьшилась на 1 884 тыс. руб.:

Статьи расходов по реализованным услугам	Себестоимость за 2025 год, тыс. руб.	Себестоимость за 2024 год, тыс. руб.
Амортизация ОС	312	312
Аренда	198	180
Заработная плата	5 080	7 000
Взносы с ЗП	1 180	1 451
Услуги по ремонту, прочие услуги	403	98
Вывоз отходов	2 513	2 529
Итого:	9 686	11 570

Управленческие расходы за 2025 год также незначительно сократились по сравнению с 2024 годом:

Статьи расходов	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Амортизация		38
Услуги страхования	163	146
Имущественные налоги	350	312
Юридические услуги	2	57
Услуги связи	19	18
Итого:	534	571

В отчетном году прибыль от продаж составила 5 861 тыс. руб., что больше аналогичного показателя за 2024 год на 4 942 тыс. руб.

3.2. В сравнении с предыдущим отчетным периодом прочие доходы увеличились в 2025 году на 4 087 тыс. руб. и составили 6 499 тыс. руб.:

Статьи прочих доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	6 494	2 410
Прочие доходы	5	2
Итого:	6 499	2 412

Прочие расходы в 2025 году возросли по сравнению с 2024 годом:

Статьи прочих расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Услуги банков	54	56
Госпошлина	82	12
Списание ДЗ с истекшим сроком	81	
Проценты к уплате	155	
Прочие расходы	40	169
Штрафные санкции по договорам	1	
Итого:	413	237

Существенное влияние на увеличение прочих расходов за 2025 год оказали проценты к уплате по договору займа, заключенному с ООО «Типография «Индустрия цвета», №16/09-25 от 16 сентября 2025 года по ставке 17% годовых.

ООО «ПОЛИГОН» имеет следующие финансовые вложения:

Наименование организации	ИНН	Вид вложения (вклад в УК, акции, депозит, векселя и т.д.)	Доля в УК организации при осуществлении вложений в уставной капитал	Стоимость вложений, тыс. руб.	Дата приобретения вложения
ООО «ТИПОГРАФИЯ «ИНДУСТРИЯ ЦВЕТА»	7810177048	Вклад в УК	95%	10	24.04.2017
Итого:				10	

В 2025 году данное вложение принесло организации дивиденды в размере 104 500 тыс.руб., в 2024 году дивиденды составляли 79 800 тыс.руб.

Таким образом, за 2025 год прибыль ООО «ПОЛИГОН» составила **116 447** тыс.руб , за 2024 год прибыль составляла **82 894** тыс.руб.

3.3. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 36 734 тыс. руб. в том числе прочая дебиторская задолженность в сумме 3 932 тыс. руб. в сравнении с 31.12.2024 годом дебиторская задолженность увеличилась на 12 532 тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Авансы выданные			
ООО «ПРИНТПАК»	Договор купли-продажи оборудования №250842	27 750	
ИП Ванеев Владислав Валерьевич	Агентский договор №19/11-А		20 000
ПАО «Россети Ленэнерго»	Счет №25-070853	98	
АО «Совкомбанк страхование»	Полис страхования №525-78-022289-24	125	46
Прочие поставщики		2 274	2 277
Итого:		30 247	22 323
Расчеты с покупателями/заказчиками			
ООО «ТИПОГРАФИЯ «ИНДУСТРИЯ ЦВЕТА»	Договор аренды №4	539	341
ООО «ТИПОГРАФИЯ «ИНДУСТРИЯ ЦВЕТА»	Договор аренды №8	1 194	350
ООО «ТИПОГРАФИЯ «ИНДУСТРИЯ ЦВЕТА»	Договор аренды №2		479
ИП Ершов Артем Алексеевич	Договор аренды №13-10	758	
Итого:		2 491	1 170
Расчеты по налогам и сборам		49	357
Расчеты с подотчетными лицами		15	15
Расчеты с прочими контрагентами			
ООО «Волхонское»	Проценты по договору займа №18/12-ПЗ	338	

Наименование контрагента	Договор	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
ИП Богданов Валерий Алексеевич	Проценты по договору займа №24/12-ПЗ	20	
ООО «Фридом»	Проценты по договору займа №24/02-ПЗ	3036	
ООО «Фридом»	Проценты по договору займа №28/11-ПЗ	509	308
Прочие контрагенты		29	29
Итого:		3 932	337
ИТОГО:		36 734	24 202

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **22 052** тыс. руб., на 31.12.2024 данный показатель составил **21 340** тыс. руб.

3.4. Задолженность по долгосрочным выданным займам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет **7 600** тыс. руб.:

Наименование контрагента	Договор	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
ИП Богданов Валерий Алексеевич	Договор процентного займа №24/12-ПЗ	7 600	0
Итого:		7 600	0

Задолженность по краткосрочным выданным займам по состоянию на 31.12.2025 составляет **113 300** тыс. руб.:

Наименование контрагента	Договор	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
ООО «Волхонское»	Договор процентного займа №18/12-ПЗ	93 300	
ООО «Фридом»	Договор процентного займа №24/02-ПЗ	20 000	
ООО «Фридом»	Договор процентного займа №28/11-ПЗ		19 000
Итого:		113 300	19 000

Задолженность в части процентов по выданным займам отражалась в составе дебиторской задолженности.

3.5. Общество сдает в аренду следующие собственные основные средства:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Доля сданного в аренду имущества, %	Остаточная стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Доля сданного в аренду имущества, %
Производственный цех площадью 2581,60 кв.м	312	100%	317	100%
Производственный склад площадью 631,40 кв.м	527	100%	573	100%
Офисное помещение площадью 514,40 кв.м	955	100%	1 078	100%
Итого:	1 794	х	1 968	х

3.6. В 2025 году Обществом выдано обеспечение по договору ипотеки от 21.08.2025 №ДИО1-550G0154FMF на сумму 60 766 тыс. руб.

Предмет ипотеки	Оценочная стоимость, тыс.руб.
Офисное помещение площадью 514,40 кв.м	15 415
Производственный цех площадью 2581,60 кв.м	35 484
Производственный склад площадью 631,40 кв.м	8 679
Земельный участок кадастровый номер 78:14:0007529:39	1 188
ИТОГО:	60 766

4. Информация об аффилированных лицах.

4.1. Участники Общества:

Гудочков Сергей Игоревич

Николаева Наталья Алексеевна

Иные связанные стороны:

- ООО «Волхонское»,

- ООО «Типография «Индустрия цвета»

Операции со связанными сторонами

Между ООО «ПОЛИГОН» и связанными сторонами осуществлялись расчеты по следующим договорам:

Наименование организации	Реквизиты договора	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.		Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Волхонское»	Договор займа выданного №18/12-ПЗ от 18.12.2025	93 638			
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор аренды №2 от 31.10.2009	2 697	3 176	2 873	2 569
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор аренды №4 от 31.10.2009	4 255	4 057	3 546	3 447
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор аренды №8 от 31.10.2009	11 104	10 259	13 453	13 841
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор займа полученного №16/09-25 от 16.09.2025	3525	3525		
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор займа выданного №26/03-ПЗ от 26.03.2024			32 418	32 418
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор займа выданного №27/06-ПЗ от 27.06.2024			11 754	11 754
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор займа выданного №27/09-ПЗ от 27.09.2024			37 986	37 986
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Договор займа выданного №1/08/23 от 01.08.2023			104	14 910
ООО «Типография «Индустрия цвета»	Выплата дивидендов	104 500	104 500	79 800	79 800
Итого:		219 719	125 517	181 934	196 725

4.2. Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Афремов Александр Игоревич

4.3. Заработная плата управленческого персонала составила:

Размер заработной платы, выплачиваемой основному управленческому персоналу, за 2025 год составил 1 978 тыс. руб. (генеральный директор 401 тыс.руб, главный бухгалтер 911 тыс.руб, директор по персоналу 666 тыс.руб.), в 2024 году - 1 926 тыс.руб

5. Условные активы и обязательства

На отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

6. Непрерывность деятельность после отчетной даты

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
11.03.2026 г

Афремов А. И.