

Общество с ограниченной ответственностью «ПолимерЭкспресс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПолимерЭкспресс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «**ПолимерЭкспресс**».

Юридический адрес – 634507, Томская область, м.р-н Томский, с.п. Зональненское, п Зональная Станция, ул. Мелиоративная, строение 2, офис 22.

Дата государственной регистрации – 09.12.2015.

Основной вид деятельности – 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.

Дополнительные виды деятельности – 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами; 46.90 Торговля оптовая неспециализированная; 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий; 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей; 43.91 Производство кровельных работ; 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 85 чел. Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Сотникова Н.В. с долей 100 процентов.

Директор общества – Сотникова Н.В., главный бухгалтер – Сотникова Н.В.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Информация об учетной политике

2.1.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капитальные вложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение.

2.3.3. По всем объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда.

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

2.5.2. При выбытии финансовых вложений, отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основному и дополнительным видам деятельности.

2.7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг по основному и дополнительным видам деятельности.

2.7.3. Расходы, связанные с оказанием услуг и накопленные на счете 20.01 «Основное производство», ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость оказанных услуг (в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»), расходы в незавершенном производстве, связанные с оказанием услуг, на конец отчетного периода отсутствуют.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7.5. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно в полном объеме включаются в себестоимость продаж – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (метод директ-костинг).

2.8. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.9. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.10. Изменения в учетную политику

Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице 3.1:

Таблица 3.1

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Веб-сайт Polymerexpress.ru	60 мес.	-	линейный

3.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице 3.2.

Таблица 3.2

Наименование объекта (группы) ОС	Информация об объектах ОС на 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Способ начисления амортизации
ИНЖЕНЕРНЫЕ СЕТИ	9 046 411,28	4 331 910,73	линейный
НЕОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ	27 106 053,06	12 780 959,39	линейный
ОБОРУДОВАНИЕ	37 391 275,52	40 610 820,96	линейный
ПРОЧИЕ	3 139 938,83	1 276 207,87	линейный
СООРУЖЕНИЯ ПРОЧИЕ	3 821 491,51	2 803 593,30	линейный
ТРАНСПОРТ	3 790 748,58	8 799 952,57	линейный
	84 295 918,78	70 603 444,82	

3.3. Информация о запасах представлена в таблице 3.3

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	24 460	7 172	22 123
Товары для продажи	14 861	13 494	3 887
Готовая продукция	16 596	2 896	195
Незавершенное производство	10 758	2 916	
Итого	66 675	26 478	26 05

3.4. Структура дебиторской задолженности представлена в таблице 3.4 (тыс. руб.):

Таблица 3.4

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 820	36 533	54 209
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 681	7 003	8 782
Сальдо по ЕНС	8 512	-	4 019
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	74	64	22
Расчеты с подотчетными лицами	139	50	1 491
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 629	15 448	1 794
Расходы будущих периодов	171	-	8
Расчеты с факторинговыми компаниями	2 158	6 428	11 266
Итого	116 186	65 527	81 591

3.5. Структура кредиторской задолженности представлена в таблице 3.5:

Таблица 3.5

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 131	31 431	35 214
Расчеты с покупателями и заказчиками	438	1 159	478
Расчеты по налогам и сборам	10 086	3 910	858
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12 427	13 959	-
Сальдо по ЕНС	-	15 545	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 654	637	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	27	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	80	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	130	436	59
Итого	110 973	67 092	36 609

3.6. Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности представлена следующим образом:

Таблица 3.6

П/п	Выручка	2025 год	2024 год
1	Производство упаковочных материалов из полиэтилена (пакетов, пленки)	736 689	650 389
2	Производство пластиковой тары (банки, ведра)	100 397	107 619

П/н	Выручка	2025 год	2024 год
3	Торговля оптовая	4 942	582
4	Выполнение строительного-монтажных работ	4 837	2 064
	Итого	846 865	760 654

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4. Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году не имели места.

Прекращенной деятельности у Общества в 2025 году не было.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Директор ООО «ПолимерЭкспресс» _____ / Сотникова Н.В.

Главный бухгалтер ООО «ПолимерЭкспресс» _____ / Сотникова Н.В.

«31» марта 2026 года