

Пояснительная записка

Бухгалтерская отчетность ООО «ПолимерТехнологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, а также правильности исчисления налогов согласно учетной политике организации на 2025 г., поясняем следующее:

- Учет производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы». В составе материалов учитываются средства труда со сроком службы менее 12 месяцев, а также те, обычный операционный цикл которых не превышает 12 месяцев. Учетная стоимость данных предметов списывается на затраты по мере их передачи в эксплуатацию. Стоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости. Оценка товаров производится по стоимости приобретения. Учет поступления товаров производится без использования счета 15. Формирование покупной стоимости товаров производится с включением в стоимость затрат, связанных с приобретением и доставкой товаров до склада покупателя;
- В состав основных средств включаются активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев. При определении состава и группировки основных средств используется Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ), утвержденный постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (в действующей редакции). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе. Для начисления амортизации по основным средствам используется линейный способ. Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Объекты ОС, полученные по договорам аренды, отражены на балансовом счете 001;
- Расходы, связанные с управлением производством — «Управленческие расходы», отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость продаж;
- По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «ПолимерТехнологии» ссудная задолженность по кредитным договорам составляет 41 410 тыс. рублей
- Выбытие финансовых вложений (предоставленные денежные займы в рублях) на конец отчетного периода признано по первоначальной стоимости. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений на отчетную дату не определяется.
- Признание в бухгалтерском учете Общества выручки от выполнения работ, оказания услуг производилось на основании подписанных заказчиками актов о приемке выполненных работ по форме КС-2

Одной из связанных сторон ООО «ПолимерТехнологии» является ее основной управленческий персонал. Это генеральный директор, главный инженер, которые осуществляют планирование, руководство и контроль деятельности компании. Генеральный директор — учредитель Общества, доля которого в УК составляет 100%. Суммы краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетного периода) вознаграждений связанным сторонам за отчетный период составили:

- заработная плата – 2 280 893, 23 руб.
- налоги и взносы – 618 257,00 руб.
- оплата ежегодного отпуска – 141 173,82 руб.
- оплата лечения и медицинского обслуживания – не производилась
- оплата коммунальных услуг – не производилась.

Суммы долгосрочных (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) вознаграждений:

- платежи (взносы) по договорам добровольного страхования и договорам негосударственного пенсионного обеспечения — не причитаются
- платежи, связанные с обеспечением пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности — не причитаются
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе — не причитаются

Бенефициаром ООО «ПолимерТехнологии» является Васильев Д.В.

События, произошедшие после 01.01.2026 г. и до даты подписания отчетности, а также признанные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы по состоянию на отчетную дату (31.12.2025 г.) отсутствуют.

Отсутствуют основания полагать, что Общество не будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.