

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПолиЭР» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1 Сведения об Обществе

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «ПолиЭР».

Краткое наименование: ООО «ПолиЭР».

Юридический адрес (местонахождение): 152025, Ярославская обл., г.Переславль-Залесский, площадь Менделеева, 2р.

ООО «ПолиЭР» зарегистрировано 26.06.2000 г. Администрацией г.Переславль-Залесский. Регистрационный номер №849.

Общество поставлено на учет в налоговом органе 06.07.2000г. ИНН 7608008775.

03.12.2002 г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027601050729 (свидетельство 76 №000769463 от 03.12.2002 г.).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 23 342 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является Руш Владимир Артурович (100 % уставного капитала).

Общество имеет два единоличных исполнительных органа:

1. президент Руш Владимир Артурович
2. директор Гузанов Александр Геннадьевич.

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

Контрольный орган (ревизионная комиссия или ревизор) отсутствует.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 962 чел.

У Общества отсутствуют дочерние предприятия, филиалы. Зарегистрировано 1 обособленное подразделение «Стиролпласт» в г. Москва.

1.2 Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества - переработка полимерного сырья (в том числе давальческого) и выпуск полимерных пленок, тары, посуды, упаковки.

Доходы от основной деятельности составили:

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2025 г., тыс.руб. (без НДС)	Выручка за 2024 г., тыс.руб. (без НДС)
1.	Реализация готовой продукции на территории РФ	9 327 309,00	8 572 220,00
2.	Реализация готовой продукции на экспорт	356 835,00	415 079,00

Крупнейшими поставщиками Общества являются: в части потребления энергоресурсов – ООО «РОТАИВА» ООО «ВН-ЭНЕРГОТРЕЙД»; в части поставки сырья – ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ», ОАО «Могилевхимволокно», «РЕТОН ПЭТ ТЕХНОЛОДЖИ», ООО «ЮСИДЖИ», ООО «ОНИКС», ООО "РАИ".

1.3 Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерский учет Общество ведет в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним положений по бухгалтерскому учету, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:ERP.

2. Основные положения Учетной политики

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Учет управленческих расходов ведется на сч.26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно затраты по сч.26 распределяются на сч.20.

Учет прочих доходов и расходов организации осуществляется на основании ПБУ 9/99 и 10/99 соответственно. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Другие положения Учетной политики Общества раскрыты по разделам учета.

Общество не применяет положения ПБУ 18/02 в связи с отсутствием технической возможности и трудоемкостью организации учета.

С 01.04.2025 г. инвентаризация проводится Обществом согласно Приказу Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Зарегистрировано в Минюсте России 05.04.2023 N 72888).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	343	(340)	-	(343)	340	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	343	(340)	-	(343)	340	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 778 390	(1 456 612)	559 388	(1 816)	26 707	(361 978)	-	-	-	-	-	5 335 962	(1 791 882)
	За 2024 г.	3 676 548	(1 259 251)	1 103 438	(1 596)	105 451	(302 813)	-	-	-	-	-	4 778 390	(1 456 612)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 300 986	(137 494)	84 816	-	-	(43 713)	-	-	-	-	-	1 385 802	(181 207)
	За 2024 г.	627 447	(112 676)	673 539	-	31	(24 849)	-	-	-	-	-	1 300 986	(137 494)
Сооружения	За 2025 г.	69 285	(27 291)	-	-	1 462	(3 180)	-	-	-	-	-	69 285	(29 008)
	За 2024 г.	69 285	(24 468)	-	-	394	(3 217)	-	-	-	-	-	69 285	(27 291)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 077 344	(1 201 352)	446 860	(1 764)	20 875	(289 805)	-	-	-	-	-	3 522 440	(1 470 281)
	За 2024 г.	2 721 715	(1 040 002)	355 697	(67)	91 962	(253 311)	-	-	-	-	-	3 077 344	(1 201 352)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 384	(2 449)	137	-	446	(1 200)	-	-	-	-	-	5 521	(3 204)
	За 2024 г.	4 103	(1 602)	1 281	-	-	(847)	-	-	-	-	-	5 384	(2 449)
Транспортные средства	За 2025 г.	81 395	(36 844)	4 727	-	1 473	(8 670)	-	-	-	-	-	86 122	(44 042)
	За 2024 г.	81 395	(28 798)	-	-	512	(8 559)	-	-	-	-	-	81 395	(36 844)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	121 942	(40 763)	6 060	(52)	698	(11 496)	-	-	-	-	-	127 950	(51 561)
	За 2024 г.	94 500	(42 347)	28 015	(573)	11 594	(10 011)	-	-	-	-	-	121 942	(40 763)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	7 894	(1 268)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	7 894	(1 531)
	За 2024 г.	7 894	(1 005)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	7 894	(1 268)
Земельные участки	За 2025 г.	99 313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 313	-
	За 2024 г.	55 475	-	43 838	-	-	-	-	-	-	-	-	99 313	-

Другие виды основных средств	За 2025 г.	14 847	(9 151)	16 788	-	1 754	(3 651)	-	-	-	-	31 635	(11 049)
	За 2024 г.	14 735	(8 352)	1 068	(956)	957	(1 756)	-	-	-	-	14 847	(9 151)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	55 905	(29 864)	-	-	-	(8 224)	-	-	-	55 905	(38 087)
	3а 2024 г.	29 864	(19 324)	26 041	-	-	(10 540)	-	-	-	55 905	(29 864)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	55 905	(29 864)	-	-	-	(8 224)	-	-	-	55 905	(38 087)
	3а 2024 г.	29 864	(19 324)	26 041	-	-	(10 540)	-	-	-	55 905	(29 864)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 462 585	3 248 506	2 372 363
в том числе:			
Здания	1 222 413	1 189 533	525 310
Сооружения	40 277	41 994	44 817
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 052 159	1 875 993	1 681 712
Офисное оборудование	2 317	2 934	2 500
Транспортные средства	42 080	44 551	52 597
Производственный и хозяйственный инвентарь	76 389	81 179	52 153
Многолетние насаждения	6 363	6 626	6 889
Другие виды основных средств	20 587	5 696	6 383
Неамортизируемые основные средства - всего	99 313	99 313	55 475
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	99 313	99 313	55 475
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	3 544 080	3 321 778	2 417 298
в том числе:			
Здания	1 204 595	1 163 492	514 770
Сооружения	40 277	41 994	44 817
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 052 159	1 875 993	1 681 712
Офисное оборудование	2 317	2 934	2 500
Транспортные средства	42 080	44 551	52 597
Производственный и хозяйственный инвентарь	76 389	81 179	52 153
Многолетние насаждения	6 363	6 626	6 889
Земельные участки	99 313	99 313	55 475
Другие виды основных средств	20 587	5 696	6 383
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	5 096	-	401 532	-	(361 152)	(33 790)	11 686	-
	За 2024 г.	4 841	-	416 129	-	(351 147)	(64 726)	5 096	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	списано				

		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	11 988	-	-	-	-	-	-	-	11988	-
	3а 2024 г.	-	-	11 988	-	-	-	-	-	11 988	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11988	-	-	-	-	-	-	-	11988	-
	3а 2024 г.	-	-	11988	-	-	-	-	-	11988	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 397 821	-	8 086 832	(8 255 243)	-	-	X	X	1 229 410	-
	3а 2024 г.	1 063 745	-	7 909 608	(7 575 531)	-	-	X	X	1 397 821	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	656 237	-	5 206 763	(160 939)	-	-	(5 144 279)	-	557 781	-
	3а 2024 г.	528 172	-	5 355 131	(190 614)	-	-	(5 036 452)	-	656 237	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	537 092	-	9 665	(8 020 694)	-	-	7 974 646	-	500 710	-
	3а 2024 г.	397 139	-	10 411	(7 345 280)	-	-	7 474 823	-	537 092	-
Товары	3а 2025 г.	8 525	-	360	(8 522)	-	-	2	-	365	-
	3а 2024 г.	-	-	11 458	(2 971)	-	-	37	-	8 525	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	195 967	-	2 870 043	(65 087)	-	-	(2 830 369)	-	170 554	-
	3а 2024 г.	138 434	-	2 532 607	(36 667)	-	-	(2 438 407)	-	195 967	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 509 604	-	717 573	-	(500 476)	-	-	-	1 726 701	-
	3а 2024 г.	1 645 668	-	607 211	-	(743 164)	(111)	-	-	1 509 604	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	350 136	-	220 128	-	(297 446)	-	-	-	272 817	-
	3а 2024 г.	498 199	-	285 038	-	(433 102)	-	-	-	350 136	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 075 702	-	434 680	-	(184 678)	-	-	-	1 325 705	-
	3а 2024 г.	1 099 158	-	236 375	-	(243 191)	(111)	-	-	1 075 702	-
	3а 2025 г.	80 495	-	13 781	-	(15 776)	-	-	-	78 501	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	12 958	-	53 312	-	(4 830)	-	-	-	80 495	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 31 893	- -	- -	- -	- (31893)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 161	- -	409 -	- -	- (161)	- -	- -	- -	409 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	257 322	- -	- -	- -	(47) (65)	- -	- -	- -	210 257	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	79 221	- -	92 52	- -	(51) (202)	- -	- -	- -	120 79	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 611 1 861	- -	46 011 1 148	- -	(1 156) (1 398)	- -	- -	- -	46 467 1 611	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 286 887	- -	2472 1 286	- -	(1 286) (887)	- -	- -	- -	2472 1 286	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 509 604 1 645 668	- -	717 573 607 211	- -	(500 476) (743 164)	- (111)	- -	X X	1 726 701 1 509 604	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 299 618	373 868	-	(987 360)	-	686 125	
	3а 2024 г.	1 469 965	1381 509	-	(1 552 306)	-	1 299 618	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	992 486	97 344	-	(964 915)	-	124 915	
	3а 2024 г.	1 254 860	1 238 679	-	(1 501 053)	-	992 486	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 846	17 726	-	(18 109)	-	28 462	
	3а 2024 г.	58 684	12 186	-	(42 025)	-	28 846	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 420	170	-	(180)	-	1410	
	3а 2024 г.	1 083	429	-	(92)	-	1420	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	99 125	-	-	-	99 125	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	1 627	-	-	-	1 627	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	82 502	89 824	-	(318)	-	172 008	
	3а 2024 г.	17 767	72 924	-	(8 189)	-	82 502	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	95 697	66 135	-	-	-	161 832	
	3а 2024 г.	71 675	24 023	-	-	-	95 697	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	34 716	2 142	-	(78)-	-	36 780	
	3а 2024 г.	28 144	7 158	-	(586)	-	34 716	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	54 087	(225)	-	(3 357)	-	50 505	
	3а 2024 г.	37 752	16 110	-	225	-	54 087	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	1 289 618	373 868	-	(987 360)	-	686 125	
	3а 2024 г.	1 469 965	1 381 509	-	(1 552 306)	-	1 299 618	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты по налогам и сборам			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 103	127 172	107 610	11 351	37 314
	За 2024 г.	54 466	114 869	118 265	21 966	29 103
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	29 103	127 172	107 610	11 351	37 314
	За 2024 г.	23 620	114 869	87 419	21 966	29 103
Оценочное обязательство по налогу на сверх прибыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 846	-	30 846	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 987 737	16 625 762
Затраты на оплату труда	1 248 059	1 047 467
Отчисления на социальные нужды	386 196	320 703
Амортизация	363 264	307 331
Прочие затраты	773 601	660 424
Итого по элементам	19 758 856	18 961 687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 686 155)	(11 590 412)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 072 701	7 371 275

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

12. Прочая информация

12.1. Нематериальные активы

В целях бухгалтерского учета в связи с изменением в законодательстве Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 общество отражает альтернативно.

С целью оптимизации учетного процесса принято решение об отнесении к несущественным объектам активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов с признаками НМА стоимостью ниже лимита (то есть малоценных активов) признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения.

Активы, признанными малоценными в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, числятся на забалансовом счете учета.

По всем НМА амортизация производится линейным способом.

Начисление амортизации НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива с бухучета.

Амортизация не приостанавливается, в том числе в случаях временного прекращения использования объекта НМА.

Все объекты нематериальных активов после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка на производится (п. 15. ФСБУ 14/2022).

Ежегодно перед составлением бух. отчетности и при необходимости Общество проверяет НМА на обесценение (по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»).

Общество проводит процедуру проверки сроков полезного использования (СПИ) (основание п. 42 ФСБУ 14/2022):

- в конце каждого года в рамках инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности;

- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ.

Проверку СПИ осуществляет постоянно действующая комиссия по проверке срока полезного использования ОС на основании Приказа директора.

12.2. Основные средства

В составе объектов основных средств Обществом отражены машины, оборудование, транспортные средства, оргтехника, производственные и хозяйственный инвентарь, инструменты и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 руб.

Объекты приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночных цен.

В целях бухгалтерского учета в связи с изменением в законодательстве Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативно.

В бухгалтерской отчетности объекты основных средств отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, начисленной за время эксплуатации).

Первоначальная стоимость объектов основных средств, отраженная на сч.01, составляет: по состоянию на 31.12.2025 г. – 5 391 867 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024г. – 4 834 295 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации, отраженной на сч.02, составляет: по состоянию на 31.12.2025г. – 1 829 970 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2024г. – 1 486 476 тыс.руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1.	Нежилые помещения	свыше 30 лет
2.	Машины и оборудование	до 120 месяцев
3.	Транспортные средства	до 60 месяцев
4.	Прочие ОС	до 60 месяцев

В 2025г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 произведена проверка элементов амортизации основных средств. Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость всех объектов основных средств по состоянию на 01.01.2023г. определена равной нулю.

На конец 2025г. проведена оценка технического состояния ОС, в результате чего пересмотрен СПИ следующим объектам (Приложение №1 к пояснительной записке), пересчитана амортизация. Корректировка амортизации по ОС отражена в бухгалтерском учете 31.12.2025г. на сумму 24 964тыс руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 2430 «Прочие доходы»

В 2024 году переоценка объектов основных средств не проводилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: земельные участки.

Общество сдает в аренду складское помещение по договору 01/03.2024 от 01.03.2024г., заключенному с ООО "А2 СКЛАДСКИЕ РЕШЕНИЯ".

По долгосрочному договору аренды нежилых (офисных) помещений от 17.06.2021г., заключенному с Частной акционерной компанией с ограниченной ответственностью МЕРИССАНИЯ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД Обществом принято в аренду нежилое помещение на 4-ом этаже здания, расположенного по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д.15, стр. 2.

Учет по договору аренды производится Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Учет ведется с применением счета бухгалтерского учета 76.07 «Расчеты по аренде». Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как стоимость будущих арендных платежей, которая определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

ППА на 31.12.2025г. составляет 19 635 тыс руб., что отражено по строке 1550 Бухгалтерского баланса.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025г. со страховыми взносами составили 66 255,1 тыс. руб., в 2025г. планируется начислить 70 000,0 тыс. руб.

12.3. Курсовые разницы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, начисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 года – 92,0938 руб. за 1 EUR; 78,2267 за 1 USD ; 11,1592 за 1 CNY

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и прочие расходы.

12.4. Условные факты хозяйственной деятельности.

29 103 тыс. руб. – оценочные обязательства резервы на предстоящие отпуска.

12.5. Финансовые вложения.

ООО «ПолиЭР» приобрело долю в уставном капитале ООО «РАДОСЛАВ-ВЫМПЕЛ» ИНН 7608011778 в размере 99,99 %, номинальная стоимость доли составила 9 999 (девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей 00 копеек. Покупная стоимость доли составила 11 988 317 (Одиннадцать миллионов девятьсот восемьдесят восемь тысяч триста семнадцать) рублей 18 копеек.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, предусмотренных ПБУ 7/98 в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило.

14. Непрерывность деятельности

В связи с ростом геополитической напряженности в 2025 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события повлияли на деятельность организации. В 2025 году стало снижение доступности импортного сырья, оборудования и запчастей к нему, изменение логистики покупки сырья и отгрузки готовой продукции.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода,

количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Директор



Гузанов А.Г.

31.03.2026 г.