Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Полимерэнергосибирь» (ООО «ПЭС»)

ИНН 4205280243, КПП 420501001, ОГРН 1144205001104

Адрес: 650025, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово,

пр-кт Кузнецкий, д.675, офис 25/4.

1. Общая информация об организации

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.01.2014г.

ООО «Полимерэнергосибирь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;

Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для

обязательного или рекомендуемого применения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Косвенные расходы распределяются пропорционально сумме прямых затрат (п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Организация применяет линейный способ амортизации основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	301	(295)	-	-	-	(6)	301	(301)
	За 2024 г.	6 750	(3 700)	-	(6 448)	3 874	(468)	301	(295)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 448	(3 508)	-	(6 448)	3 874	(366)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	301	(295)	-	-	-	(6)	301	(301)
	За 2024 г.	301	(193)	-	-	-	(102)	301	(295)

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. резерв под обесценение не создаётся.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Оценка при выбытии и списании запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	795	(1)	(760)	X	34
	За 2024 г.	24 816	30 167	(54 188)	X	795
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	245	1	(246)	-	-
	За 2024 г.	16 509	19 261	(11 046)	(24 480)	245
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 665	-	(41 966)	34 302	-
Товары	За 2025 г.	550	(1)	(515)	-	34
	За 2024 г.	642	1 084	(1 176)	-	550
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 822	-	(9 822)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств за 2025г.

Наименование показателя	**Сумма, тыс .руб.**
Остаток денежных средств на 01.01.2025	**19**
Поступило в т.ч.	**27216**
Оплата от покупателей	12047
Возврат депозита	14060
Штрафы, пени, неустойки (к получению)	1005
Возврат займа	72
Получение процентов по депозиту	32

Выбыло в т.ч.	**27222**
Оплата поставщикам	2065
Оплата труда	146
Расчеты по налогам и сборам	1666
Выплата дивидендов	2003
Вклад в депозит	19800
Возврат кредитов и займов	1497
Прочие расходы	45
Остаток денежных средств на 31.12.2025	**13**

7. Финансовые и другие оборотные активы

Наличие дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 916	13 439
	За 2024 г.	25 702	27 916
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 164	61
	За 2024 г.	2 182	2 164
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 829	12 769
	За 2024 г.	22 779	24 829
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94	-
	За 2024 г.	94	94
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	743	596
	За 2024 г.	647	743
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	14
	За 2024 г.	-	17
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	70	-
	За 2024 г.	-	70

Финансовые вложения, тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**
Финансовые вложения, всего	5 740	-	-
в том числе: Депозитные счета	5 740	-	-

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Белова Марина Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 2303 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Чистые активы, тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	19 139	26 216	25 642

9. Обязательства

Наличие обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**1198**	**-**
	За 2024 г.	**-**	**1198**
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 198	-
	За 2024 г.	-	1198
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**1 574**	**591**
	За 2024 г.	**35 058**	**1 574**
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	30
	За 2024 г.	29 660	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	103	103
	За 2024 г.	115	103
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	400	400
	За 2024 г.	895	400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	7
	За 2024 г.	1 087	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	974	-
	За 2024 г.	3 160	974
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	5
	За 2024 г.	129	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	45	45
	За 2024 г.	0	45
Итого	**За 2025 г.**	**2 772**	**591**
	За 2024 г.	**35 058**	**2 772**

10. Финансовые результаты деятельности

Доходы организации за отчетный период составили 1 375 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со сложившейся экономической ситуацией в стране и мире, падение спроса, повышением цен на рынке, длительными судебными процессами с покупателями.

Выручка, полученная по основному виду деятельности в отчетном году, отсутствовала. Прочие доходы составили 1 375 тыс.руб.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 1 814 тыс. руб. на убыток повлияли управленческие расходы и составили 2 261 тыс руб. Главным образом затраты были произведены на юридические услуги, аренду офиса, заработную плату.

Получение убытка в 2025г не привело к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Белова Марина Владимировна (Решение от 16.01.2024г.).

Главный бухгалтер на 31.12.2025г – Пивченко Татьяна Григорьевна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Полимерэнергосибирь» М.В. Белова