

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «БитПолимер»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БитПолимер» (ООО «БитПолимер») (далее – Общество) зарегистрировано 06.05.2019 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Московской области, ОГРН 1195022002768, ИНН 5022058170, КПП 572601001.

Адрес местонахождения с 04.08.2021: 303930, Орловская обл, м.р-н Хотынецкий, г.п. городское поселение Хотынец, пгт Хотынец, ул. Ленина, д. 38, офис 9.

1.2. Уставный капитал Общества: 428 787 398,38 руб. Оплачен полностью.

1.3. Форма собственности – частная.

1.4. Участники Общества:

- ООО «СГК» — 99,99999998 % доли в уставном капитале,
- Назарова Марина Георгиевна — 0,00000002 % доли в уставном капитале.

1.5. Орган управления Обществом: Генеральный директор – Нишнианидзе Давид Олегович, действующий на основании Решения единственного участника Общества № 13-22 от 22.03.2022 (избран сроком на 5 лет согласно п.9.2 Устава Организации).

1.6. Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.2.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2023 составила 1 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2 Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации.

Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3 Изменение учетной политики.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- подхода к составлению промежуточной отчетности

Промежуточная отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

с 1 января по 31 марта отчетного года;

с 1 января по 30 июня отчетного года;

с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

Инвентаризация активов и обязательств с 1 апреля 2025 года проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России 13 января 2023 г. №4н.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

В показатели бухгалтерской отчетности не было внесено изменений в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

2.4 Критерии существенности для раскрытия информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности 10% (десять) и более процентов:

от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.5 Признание доходов и расходов.

Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение

экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является взаимозачет.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав включаются в выручку.

Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. 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 единовременно.

Состав расходов по обычным видам деятельности отражен в п.10 Раздела 3 табличной части Пояснений.

2.6 Финансовые вложения

Наличие, движение и использование финансовых вложений отражено в п.5.1-5.2 Раздела 3 табличной части Пояснений

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и работникам Общества;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7 Основные средства

Наличие, движение и использование финансовых вложений отражено в п.4.1-4.6 Раздела 3 табличной части Пояснений.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

2.8 Запасы

Наличие, движение и использование запасов отражено в п.6.1-6.2 Раздела 3 табличной части Пояснений.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по ФИФО.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создание резерва производится ежегодно по данным инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец года.

2.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11 Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод

долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.12. Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

2.14. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» в п.8.3 Раздела 3 табличной части Пояснений, а также привело условные обязательства по выданным обеспечениям в п.9 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов. Ожидаемый срок использования резерва – в течение 2026 года.

3. Основные показатели деятельности организации.

Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 0 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 0 тыс. руб.

Доходы от процентов к получению по выданным займам за 2025 год составили 18 426 тыс. руб., за 2024 год составили 430 тыс.руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 558 тыс. руб., по результатам 2024 года убыток составил 5 061 тыс. руб.

Основные средства.

В 2025 году Обществом были приобретены основные средства:

- Земельные участки стоимостью 2 736 тыс. руб.,

Кредиты и займы.

В 2025 году Обществом кредитные средства не привлекались.

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ РАЗДЕЛА 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 002	(48)	2 736	-	-	-	-	-	-	-	-	11 738	(48)
	За 2024 г.	48	(38)	8 953	-	-	(11)	-	-	-	-	-	9 002	(48)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(38)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	48	(48)
Земельные участки	За 2025 г.	8 953	-	2 736	-	-	-	-	-	-	-	-	11 689	-
	За 2024 г.	-	-	8 953	-	-	-	-	-	-	-	-	8 953	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	11
в том числе: Офисное оборудование	-	-	11
Неамортизируемые основные средства - всего	11 689	8 953	-
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	11 689	8 953	-
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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	2 736	-	-	(2 736)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 355	-	201 840	(110 916)	-	18 426	-	-	117 279	-
	За 2024 г.	-	-	26 355	-	-	132	-	-	26 355	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	26 355	-	201 840	(110 916)	-	18 426	-	-	117 279	-
	За 2024 г.	-	-	26 355	-	-	132	-	-	26 355	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 355	-	201 840	(110 916)	-	18 426	-	-	117 279	-
	За 2024 г.	-	-	26 355	-	-	132	-	-	26 355	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	4 103	-	-	-	-	-	-	X	X	4 103	-
	За 2024 г.	4 103	-	-	-	-	-	-	X	X	4 103	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 103	-	-	-	-	-	-	-	-	4 103	-
	За 2024 г.	4 103	-	-	-	-	-	-	-	-	4 103	-

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	За 2025 г.	132	-	-	18 426	-	(7)	-	-	18 551	-
	За 2024 г.	-	-	-	132	-	-	-	-	132	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами (Проценты к получению по долгосрочным выданным займам)	За 2025 г.	132	-	-	18 426	-	(7)	-	-	18 551	-
	За 2024 г.	-	-	-	132	-	-	-	-	132	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	141 253	(481)	20 059	-	(80 105)	-	(35)	-	81 172	(452)
	За 2024 г.	88 475	(481)	104 966	-	(52 166)	(22)	-	-	141 253	(481)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 797	(80)	8	-	(13)	-	-	-	35 792	(86)
	За 2024 г.	35 792	(80)	13	-	(8)	-	-	-	35 797	(80)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 435	(390)	-	-	(60 045)	-	(35)	-	355	(355)
	За 2024 г.	390	(390)	60 045	-	-	-	-	-	60 435	(390)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44 913	(11)	20 000	-	(20 001)	-	-	-	44 912	(11)
	За 2024 г.	51 538	(11)	44 901	-	(51 504)	(22)	-	-	44 913	(11)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	101	-	-	-	(46)	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	755	-	-	-	(654)	-	-	-	101	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	50	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	141 385	(481)	20 059	18 426	(80 105)	(7)	(35)	X	99 723	(452)
	За 2024 г.	88 475	(481)	104 966	132	(52 166)	(22)	-	X	141 385	(481)

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	452	-	481	-	481	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86	-	80	-	80	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	355	-	390	-	390	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	-	11	-	11	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	724	45 476	8 851	(8 784)	(7)	-	46 260
	За 2024 г.	96 161	32 741	-	(126 679)	(1 500)	-	724
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-
	За 2024 г.	3 907	-	-	(2 400)	(1 500)	-	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	45 434	-	-	-	-	45 434
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	8 851	(8 709)	-	-	146
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Краткосрочные займы	За 2025 г.	416	-	-	-	-	-	416
	За 2024 г.	91 918	32 700	-	(124 202)	-	-	416
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	223	42	-	-	-	-	264
	За 2024 г.	182	41	-	-	-	-	223
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	(75)	-	-	75
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	724	45 476	8 851	(8 784)	(7)	X	46 260
	За 2024 г.	96 161	32 741	-	(126 679)	(1 500)	X	724

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	-	7	1 500
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	7	1 500

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.	361	24	-	-	384
	За 2024 г.	219	142	-	-	361

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	361	24	-	-	384
	За 2024 г.	219	142	-	-	361

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	563 795	658 274	87 411
в том числе:			
Поручительство	540 000	600 000	-
Поручительство	23 795	58 274	87 411

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 397	2 155
Отчисления на социальные нужды	428	694
Амортизация	-	11
Прочие затраты	220	129
Итого по элементам	2 044	2 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 044	2 989

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	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
ООО «СГК»	99,99999998 % доли в уставном капитале
Назарова Марина Георгиевна	0,00000002 % доли в уставном капитале, является генеральным директором и единственным участником ООО «СГК»
Нишнианидзе Давид Олегович	Единоличный исполнительный орган

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ООО «СГК»	Продажа прочих активов	0	60 046	0	0
	Получение в пользование помещением	70	70	0	0
	Прочие платежи	3 240	3 240	0	0
	Уступка прав требования	20 000	0	20 000	0
	Поступление платежей по договору купли-продажи	4 566	50 000	0	45 434
	Поступление платежей по договору оказания услуг	89 617	89 617	0	0
	Неустойка к уплате по договору оказания услуг	8 708	8 851	0	143
ИТОГО		126 201	211 824	20 000	45 577
Нишнианидзе Давид Олегович	Выплата заработной платы	1 454	1 379	0	0
	Выплата подотчетных средств	50	0	56	0

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ООО «СГК»	Получение займа	124 202	32 700	0	0
	Уступка прав требования	53 600	105 106	0	0
	Продажа прочих активов	116 400	56 354	60 046	0
Нишнианидзе Давид Олегович	Выплата заработной платы	2 148	2 073	0	75
	Выплата подотчетных средств	8	0	6	0

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Нишнианидзе Давид Олегович;

Размер вознаграждения (заработная плата по трудовому договору) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 454 тыс. руб., а за 2024 год составил 2 148 тыс. руб.

Страховые взносы с заработной платы основного управленческого персонала Общества составили за 2025 год - 422 тыс. руб., за 2024 – 635 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 7.1, 7.2 Раздела 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками отражена в бухгалтерском балансе за вычетом налога на добавленную стоимость (если сумма авансовых платежей, облагалась НДС).

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 8.1, 8.2 Раздела 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, полученные Обществом, и расчеты по процентам к уплате. Средневзвешенная ставка по полученным займам по состоянию на 31 декабря 2025 составила 10% годовых.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Общество признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

8. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация о выданных обязательствах отражена в п.9 Раздела 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль с 01.01.2025г. – 25% (за 2024г. – 20%).

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

11. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

Генеральный директор
ООО «БитПолимер»

Д.О. Нишнианидзе

«31» марта 2026 г.

