

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности за 2025 год**  
**ООО ТПК «Белгород Полимер»**

**1. Основные сведения об организации**

- Организационно-правовая форма и наименование: Общество с ограниченной ответственностью.
- Юридический адрес: 396313, Воронежская обл, Новоусманский р-н, Бабяково с, Индустриальная ул, дом 61 "Г2".
- Дата регистрации: 26 февраля 2010г. Свидетельство о государственной регистрации серия 36 № 003677547 от 08 октября 2014г. выдано Инспекция Федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа. ОГРН 1103668007255, ИНН 3661049226.
- Уставный капитал: 52631,58руб. оплачен полностью.
- Учредители: Цыпников М.А. - 60%, Аборнев Р.А - 20%, Журавель Р.Б. - 20%.
- Основной вид деятельности: 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров. Дополнительные виды деятельности: 46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах; 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
- Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 45 (сорок пять) человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- Структура органов управления Общества включает в себя единоличный исполнительный орган - директор Аборнев Роман Александрович.

**2. Учетная политика**

**2.1** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 2024-УП (п. 8 ПБУ 1/2008). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5(пять) процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

**2.2 Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.  
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**2.3 Финансовые вложения.**

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.  
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.  
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.4 Основные средства.**

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. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде изменялись.

## **2.5 Учет материалов.**

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции не создается.

## **2.6 Учет Аренды**

Учёт арендных обязательств ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

## **2.7 Инвентаризация**

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

В соответствии с приказом №22-ИНВ от 22.12.2025 года проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не установлено.

## **2.8 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- Бухгалтерский баланс

«В целях обеспечения сопоставимости данных, обязательства по аренде, отраженные в бухгалтерской отчетности за предыдущий 2024 год по строке 1450 "Прочие долгосрочные обязательства", в бухгалтерском балансе за 2025 год переклассифицированы и отражены в строке 1450 "Прочие долгосрочные обязательства" и в строке 1550 "Прочие краткосрочные обязательства" в соответствии с принципами учетной политики и требованиями ФСБУ 4/2023».

- Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности п.28 ФСБУ 4/2023).

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали Нематериальные активы и Государственная помощь, в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в пояснениях не раскрывается.

## **2.9 Дата утверждения бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год утверждена общим собранием участников общества 30 марта 2026 года.



Транспортные средства	За 2025 г.	(1,275)	5,241	(1,518)	5,241	(2,793)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(1,275)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Объекты прикладного искусства	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в производство имущества	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 3.3. 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	34 845	37 327	34 161
в том числе			
Здания	26 906	26 241	27 747
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 023	3 312	5 058
Офисное оборудование	-	3	36
Транспортные средства	3 008	4 719	945
Другие виды основных средств	2 818	3 052	373
Неамортизируемые основные средства - всего	11 299	11 299	11 299
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	11 299	11 299	11 299
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

### 3.4. 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	-	-	-

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

На начало года	Изменения за период	На конец периода
-	-	-



4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период			переклассифицировано	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	на конец периода
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			списано							
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	За 2024 г.	1 664	-	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	За 2024 г.	3 587	-	-	-	-	(1 923)	-	-	-	-	1 664	-
Паи	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	За 2024 г.	1 664	-	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	За 2024 г.	3 587	-	-	-	-	(1 923)	-	-	-	-	1 664	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	За 2024 г.	1 664	-	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	За 2024 г.	3 587	-	-	-	-	(1 923)	-	-	-	-	1 664	-

4.2. 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	-	-	-

5. Запасы  
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	100 900 80 052	- -	- -	150 903 221 467	(149 059) (200 619)	- -	- -	X X	X X	102 743 100 900	- -	- -
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	23 633 18 277	- -	- -	98 571 148 383	(2 385) (2 993)	- -	- -	- -	(108 197) (140 034)	11 622 23 633	- -	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	2 751 1 846	- -	- -	- -	(144 091) (197 255)	- -	- -	- -	142 962 198 160	1 622 2 751	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	7 022 2 747	- -	- -	3 081 4 637	(2 585) (362)	- -	- -	- -	- -	7 518 7 022	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	67 494 57 182	- -	- -	49 251 68 447	- (9)	- -	- -	- -	(34 764) (58 126)	81 981 67 494	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. 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.	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-





## 7. Обязательства

### 7.1. 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
			списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	42 301	-	-	(6 502)	-	35 799	
	3а 2024 г.	64 645	2 028	-	(24 372)	-	42 301	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 028	-	(1 707)	-	-	321	
	3а 2024 г.	-	2 028	-	-	-	2 028	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	40 273	-	(4 795)	-	-	35 478	
	3а 2024 г.	64 645	-	(24 372)	-	-	40 273	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	88 367	35 242	32	(63 670)	(49)	59 922	
	3а 2024 г.	43 426	75 115	-	(30 174)	-	88 367	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	52 667	26 943	32	(56 771)	(49)	22 822	
	3а 2024 г.	21 104	51 365	-	(19 802)	-	52 667	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 230	3 703	-	(933)	-	4 000	
	3а 2024 г.	8 289	933	-	(7 992)	-	1 230	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12	2 367	-	(12)	-	2 367	
	3а 2024 г.	1 392	315	-	-	-	1 707	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 392	-	-	-	1 392	
	3а 2024 г.	19 997	1	-	-	-	19 998	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	19 997	-	-	-	19 997	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2025 г. За 2024 г.	550 1 800	1 350	-	-	-	1 900
Краткосрочные займы							
Проценты по займам и кредитам		23			(1 250)		550
Расчеты по налогам и сборам		192	23		(23)		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		5 213	173		(1)		23
Расчеты по ЕНС		3 004	16		(502)		364
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5 827			(3 255)		1 958
Расчеты с персоналом по оплате труда		2 513	388		(614)		5 213
Расчеты с подотчетными лицами		828	491				3 392
Расчеты с персоналом по прочим операциям		3 271	71		(513)		3 004
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		2 446	825		(2 173)		828
Доходы, полученные в счет будущих периодов			1				1 098
Итого		130 668	35 242	32	(70 172)	X	95 721
		108 071	77 143		(54 546)	X	130 668

## 7.2. 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						

## 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

## 8. Сведения о доходах и расходах Общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг прочих доходов, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческих расходах, прочих расходах представлена ниже:

<i>Виды деятельности</i>	<i>Доходы, тыс. руб.</i>	<i>Расходы, тыс. руб.</i>
<b>Выручка/себестоимость, в т.ч.:</b>	<b>172 046</b>	<b>146 676</b>
• выручка/себестоимость по основному виду деятельности (готовая продукция)	168 963	144 091
• выручка/себестоимость (оптовая торговля)	3 083	2 585
<b>Коммерческие расходы</b>	-	<b>1 604</b>
<b>Управленческие расходы</b>	-	<b>15 845</b>
<b>Проценты (к получению/уплате), в т.ч.:</b>	<b>189</b>	<b>8 104</b>
• проценты (к получению/уплате)	189	7 547
• процентные расходы	-	557
<b>По прочим видам деятельности, в т.ч.:</b>	<b>2 002</b>	<b>3 136</b>
Реализация прочего имущества (материалов) (отражено свернуто)	1 953	-
Списание кредиторской задолженности	49	-
Отчисления в оценочные резервы	-	168
Пени по договорам поставщиков	-	289
Расходы на услуги банков	-	91
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	-	2 588
<b>ИТОГО</b>	<b>174 237</b>	<b>175 365</b>

### Прочие доходы и расходы отраженные свернуто:

	Доходы (развернуто), тыс.рублей	Расходы (развернуто) тыс.рублей	Доходы (свернуто) тыс.рублей
Реализация прочего имущества	4 276	2 323	1 953

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	110 797	140 853
Затраты на оплату труда	42 830	58 038
Отчисления на социальные нужды	7 424	11 264
Амортизация	4 842	4 866
Прочие затраты	11 588	17 167
Итого по элементам	177 481	232 188
Изменение: незавершенного производства, готовой продукции	(13 356)	(11 506)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>164 125</b>	<b>220 682</b>

## 10. Сведения о совместной деятельности

Общество не участвует в совместном осуществлении операций, совместном использовании активов и совместном осуществлении деятельности. Договоры простого товарищества отсутствуют.

## 11. Информация по сегментам

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ и не участвует в объединениях юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.), сводная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется.

## 12. События, возникшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (вероятность выигрыша (поражения)

судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадежного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства пр.)

### **13.Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02.

Для целей налогообложения налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составляет 2 134 515,00 рублей, налог на прибыль за 2025год – 533 629 рублей.

### **14.Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

**Директор ООО ТПК «Белгород Полимер» Аборнев Р.А**  
**30 марта 2026г.**