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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	(323)
	За 2024 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	(323)
в том числе: исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	(323)
	За 2024 г.	323	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	(323)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 715	(7 193)	-	(834)	834	(1 724)	-	-	-	-	-	13 860	(8 083)
	За 2024 г.	14 715	(5 469)	-	-	-	(1 724)	-	-	-	-	-	14 715	(7 193)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	3 155	(1 721)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	3 155	(1 931)
	За 2024 г.	3 155	(1 511)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	3 155	(1 721)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 560	(5 472)	-	(834)	834	(1 514)	-	-	-	-	-	10 725	(6 152)
	За 2024 г.	11 560	(3 959)	-	-	-	(1 514)	-	-	-	-	-	11 560	(5 472)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	36 299	(6 766)	-	-	-	(7 383)	-	-	-	36 299	(14 150)
	За 2024 г.	33 831	-	2 468	-	-	(6 766)	-	-	-	36 299	(6 766)
в том числе: Здания	За 2025 г.	36 299	(6 766)	-	-	-	(7 383)	-	-	-	36 299	(14 150)
	За 2024 г.	33 831	-	2 468	-	-	(6 766)	-	-	-	36 299	(6 766)

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.	313	-	-	-	-	-	-	-	313	-
	За 2024 г.	313	-	-	-	-	-	-	-	313	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	60 000	-	-	(55 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	(140 000)	-	-	-	-	60 000	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	60 000	-	-	(55 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	(140 000)	-	-	-	-	60 000	-
Итого	За 2025 г.	60 313	-	-	(55 000)	-	-	-	-	5 313	-
	За 2024 г.	200 313	-	-	(140 000)	-	-	-	-	60 313	-

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	За 2025 г.	711 448	(2 997)	19 066 327	(19 597 009)	-	206	X	X	180 767	(2 791)
	За 2024 г.	699 464	(1 119)	24 893 772	(24 881 787)	-	(1 678)	X	X	711 448	(2 997)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	445	-	2 886	(2 731)	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	454	-	3 195	(3 204)	-	-	-	-	445	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	685 409	(2 997)	9 922 018	(10 435 227)	-	206	-	-	172 200	(2 791)
	За 2024 г.	648 309	(1 119)	13 608 051	(13 570 952)	-	(1 678)	-	-	685 409	(2 997)
Товары отгруженные	За 2025 г.	25 595	-	8 972 057	(8 989 685)	-	-	-	-	7 967	-
	За 2024 г.	50 699	-	11 129 178	(11 154 282)	-	-	-	-	25 595	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 490 191	(84 016)	233 308	329 566	(710 539)	-	(504 677)	-	1 342 526	(588 693)
	За 2024 г.	1 897 486	(73 389)	448 185	35 656	(891 136)	-	(10 627)	-	1 490 191	(84 016)
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	173 204	-	40 282	-	(165 796)	-	(2 024)	-	47 690	(2 024)
	За 2024 г.	417 008	(2 239)	12 421	-	(256 225)	-	2 239	-	173 204	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 252 783	(41 718)	201 069	-	(537 714)	-	(180 535)	-	916 138	(222 253)
	За 2024 г.	1 433 334	(43 676)	437 522	-	(618 073)	-	1 958	-	1 252 783	(41 718)
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	64 204	(42 298)	(8 043)	329 566	(7 029)	-	(322 118)	-	378 698	(364 416)
	За 2024 г.	47 144	(27 474)	(1 758)	35 656	(16 838)	-	(14 824)	-	64 204	(42 298)
Итого	За 2025 г.	1 490 191	(84 016)	233 308	329 566	(710 539)	-	(504 677)	X	1 342 526	(588 693)
	За 2024 г.	1 897 486	(73 389)	448 185	35 656	(891 136)	-	(10 627)	X	1 490 191	(84 016)

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	588 693	-	84 016	-	73 389	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	222 253	-	41 718	-	43 676	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	2 024	-	-	-	2 239	-
прочая	364 416	-	42 298	-	27 474	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 766	-	-	(7 705)	-	-	18 061
	За 2024 г.	28 564	-	-	(2 798)	-	-	25 766
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	25 766	-	-	(7 705)	-	-	18 061
	За 2024 г.	28 564	-	-	(2 798)	-	-	25 766
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	984 574	111 583	27 510	(1 036 413)	-	-	87 254
	За 2024 г.	1 108 484	5 352 336	113 319	(5 589 565)	-	-	984 574
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	521 972	2 957	2 502	(517 005)	-	-	10 426
	За 2024 г.	317 216	516 914	97	(312255)	-	-	521 972
Авансы полученные	За 2025 г.	127 962	39 848	-	(105 337)	-	-	62 473
	За 2024 г.	46 562	106 384	-	(24 984)	-	-	127 962
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	272 796	4 341 463	55 506	(4 669 766)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	310 000	57 000	25 008	(392 008)	-	-	-
	За 2024 г.	345 980	383 556	57 716	(477 252)	-	-	310 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 750	2 028	-	(14 229)	-	-	4 549
	За 2024 г.	118 007	1 849	-	(103 106)	-	-	16 750
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	7 890	9 750	-	(7 834)	-	-	9 806
	За 2024 г.	7 923	2 170	-	(2 203)	-	-	7 890
Итого	За 2025 г.	1 010 340	111 583	27 510	(1 044 118)	-	X	105 315
	За 2024 г.	1 137 048	5 352 336	113 319	(5 592 363)	-	X	1 010 340

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	-	-	-

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.	25 547	11 418	(9 587)	(116)	27 262
	За 2024 г.	28 750	11 037	(13 806)	(434)	25 547
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	25 547	11 418	(9 587)	(116)	27 262
	За 2024 г.	28 750	11 037	(13 806)	(434)	25 547

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	80 556	52 556	42 556
Выданные - всего	1	54	1 284

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 416 703	13 561 001
Затраты на оплату труда	108 651	111 153
Отчисления на социальные нужды	27 202	27 287
Амортизация	9 107	8 490
Прочие затраты	151 603	134 294
Итого по элементам	10 713 266	13 842 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 713 266	13 842 225

Генеральный директор Завьялов А.В.

23.03.2026

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» за 2025г.

Раздел 1 Общие сведения об ООО «_ЦЕНТРОПОЛИМЕР_»

1.Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТРОПОЛИМЕР»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: _CENTROPOLYMER LLC___

ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» является коммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме Общества с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения учредителя.

В июне 2009 г. ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» (именуемое в дальнейшем по тексту настоящих Пояснений также «Общество, «Компания») было зарегистрировано, оперативная деятельность началась с августа 2009г. В августе 2009г был сформирован штат Компании - образованы отделы: реализации, юридический, финансовый, административный.

До 11.05.2025г. учредителями и действующими участниками Общества являлись - Завьялов Алексей Вадимович (7%), Выдрин Игорь Юрьевич (6%), Егоров Сергей Геннадьевич (12%), ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЭВАРД ИНВЕСТ" (75%-РФ).

С 12.05.2025г. учредителями и действующими участниками Общества являются - Завьялов Алексей Вадимович (7%), Выдрин Игорь Юрьевич (6%), Егоров Сергей Геннадьевич (12%), Акционерное общество "ВК Холдинг" (75%-РФ).

Юридический адрес: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, ул. Измайловский Вал, д. 30, этаж 4, ком. 415

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 62130026 ___
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – __12300___
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – _46.75___
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) – _7719726620__
- Код причины постановки на учет (КПП) –_771901001_

В 2025 г. осуществляли деятельность подразделения в г. Омске, Уфе, Казани (без выделения на отдельные балансы).

2.Основным видом деятельности в 2025г. являлись торговые операции с полиэтиленами низкого и высокого давления, полипропиленом, ПВХ, концентратами. В 2025 г. ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» закупало и реализовывало товар отечественного, импортного производства из Турции.

Продажа полиэтилена, полипропилена, концентратов – текущая деятельность и основной источник дохода Компании.

Вид экономической деятельности – оптовая продажа продуктами нефтехимии, ОКВЭД-46.75. Среднесписочная численность персонала в 2025г. - 41 человек, в 2024г. - 44 человека.

Лица, ответственные за составление годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

Генеральный директор: Завьялов Алексей Вадимович

3. Аудиторская организация ООО "Аудиторская фирма ИНТЕРКОН" определена аудитором Общества, заключен договор на оказание аудиторских услуг. Стоимость услуг по договору (без НДС): 571,7 тыс. руб. за 2025 г. В 2025 году по договору за аудит отчетности выплачено аудиторской организации вознаграждение 406,0 тыс. руб. (без НДС).

Раздел 2 Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей

4.Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской

Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:
А) бухгалтерского баланса,
Б) отчета о финансовых результатах,
В) отчета об изменениях капитала,
Г) отчета о движении денежных средств,
Д) Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (ч. 1 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, п.п.44-50 Приказа Минфина России №157н , пп. «а» п.5, п.6 ФСБУ 4/2023).

В соответствии с п. 44-50 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены в табличной форме; содержание Пояснений, оформленных в табличной форме, определено с учетом Приложения N 8 к Приказу N 157н.

-пояснения 3-по НМА,
-пояснения 4—по основным средствам,
-пояснения 5-финансовые вложения,
-пояснения 6- запасы,
-пояснения 7- дебиторская задолженность,
-пояснения 8- обязательства,
-пояснения 9- обеспечения обязательств,
-пояснения 10 –расходы по обычным видам деятельности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. В связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в части проведения инвентаризаций внесены изменения в учетную политику на 2025 год

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

Учетная политика приведена в соответствие с требованиями вступивших в действие ФСБУ. Основные положения учетной политики приведены ниже.

Досрочное применение вновь вводимых ФСБУ не планируется.

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 12/9 от 27.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

5. В целях детализации статей бухгалтерской (финансовой) отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. При подготовке отчетности Общества применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложение 11 «Государственная помощь» не актуально для деятельности Общества, оно не приложено к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

План счетов бухгалтерского учета

6.В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Федеральным стандартам бухгалтерского учета, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

7.Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 года № 4н.

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в 3 года.

Инвентаризация запасов проводится по бизнес- подразделениям и складам ежегодно.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора в соответствии с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Активы и обязательства в иностранных валютах

8.При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025г.:

1 USD – 78,2267 руб. (на 31.12.2024 г – 101,6797 руб.);

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, и показаны в отчетности раздельно:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте ;

Положительная разница -503,9 тыс. руб. (на 31.12.2024г -18 403,10 тыс.руб.)

Отрицательная разница – 1 372,70 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -67 377,50 тыс.руб.)

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях отсутствует;

- величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствует;

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

9.В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Для определения величины текущего налога на прибыль использует данные, сформированные в бухгалтерском учете.
Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке (п. 67 ФСБУ 4/2023).
Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ (в рублях) (ч. 7 ст. 13 Закона N 402-ФЗ, п.60 ФСБУ 4/2023) .
Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех подразделений (ч. 6 ст. 13 Закона N 402-ФЗ)

Нематериальные активы

10.В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 300 000 рублей за единицу. После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход). Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом 1 раз в год.

Нематериальные активы подлежат классификации по видам и группам:
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- веб-сайт.

Срок полезного использовании НМА определяется исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Основные средства

11.К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства, компьютерная и прочая офисная техника, ППА. Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в полном размере в состав расходов текущего периода с отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания). После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов 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. Проверка на обесценение объектов основных средств Обществом осуществляется 1 раз в год.

При установлении сроков полезного использования в качестве ориентировочных сроков принимаются во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (ред. от 18.11.2022).

Учет аренды

12. Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н. В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды. Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 20 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

В силу п. 13 ФСБУ 25/2018 ППА признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает:

- ✓ величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- ✓ арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или о такой даты;
- ✓ затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- ✓ величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу.

В соответствии с п. 14 ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Согласно п. 15 ФСБУ 25/2018 приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются ежемесячно в составе прочих расходов арендатора.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, установлен по состоянию на 31.12.2023г. в количестве 60 месяцев.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В силу п. 19 ФСБУ 25/2018 величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в п. 15 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

Финансовые вложения

13. Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах); по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), по депозитным вкладам – вклад по каждому договору; по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 15 ПБУ 19/02, п. 13 ПБУ 20/03. При оценке финансовых вложений при выбытии их стоимость определяется по стоимости каждой единицы учета.

Запасы

14. Основным видом запасов является товар- полиэтилен, полипропилен, ПВХ, концентраты. В бухгалтерском балансе Общества запасы товара оценены по средней себестоимости. В составе статьи «товары для перепродажи» также отражаются затраты на транспортировку товара до складов и таможенные расходы (по импортному товару), приходящиеся на остатки нереализованного товара. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится 1 раз в год.

Дебиторская задолженность

15. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В составе дебиторской задолженности учтена задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

16.Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до шести месяцев (на дату размещения).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и

предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движение иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Оценочные обязательства

17.Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода

Признание доходов и расходов

18. Признание доходов -поступления от продажи товаров признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов -расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

19. Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные

оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Бухгалтерский баланс

Нематериальные активы

20. Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов устанавливается равной нулю по причине отсутствия активного рынка по нематериальным активам и отсутствия обязательств по продаже в конце СПИ.

Ежегодно перед составлением годовой отчетности Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36.

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. на балансе Общества числится в составе нематериальных активов только Веб сайт первоначальной стоимостью 323 тыс. руб.

В отношении Веб сайта сумма начисленной амортизации за предшествующие периоды составляет 100% и при переходе на применение ФСБУ 14/2022 не пересчитывалась в силу ее несущественности.

Расшифровка нематериальных активов приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 3 "Нематериальные активы".

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

Основные средства

21. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого Общество будет пользоваться :

Информация об элементах амортизации основных средств.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	2	27
Офисное оборудование	2	10
Транспортные средства	3	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	7
Права пользования арендуемым активом	3	5

По договорам субаренды с ООО «Плутон» и ИП Мячин Е.С. Общество на 31.12.2025 г. единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде помещений под офис.

Поскольку у Общества отсутствуют заемные средства, привлеченные на сопоставимых с договорами аренды условиях, в качестве ставки дисконтирования использована средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (информация Размещена на сайте Минфина). В 2025 г. применялась ставка дисконтирования 18,02 % годовых.

В связи с тем, что в ФСБУ 25/2018 не определен порядок отражения прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе, организацией принято решение отразить ППА по строке 1150 с раскрытием информации в Пояснениях по отдельной строке.

Расшифровка основных средств, в т.ч. ППА, приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 4 "Основные средства".

Информация о величине арендного обязательства отражена по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в соответствии со сроками его погашения.

Не амортизируемые основные средства на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствуют.

По договорам, предусматривающим исполнение не денежными средствами, основные средства не приобретались.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствуют.

Фактическая (первоначальная) стоимость основных средств не изменялась. Обесценение основных средств и капитальных вложений не отражалось по причине отсутствия признаков обесценения капитальных вложений и основных средств.

В состав офисного оборудования включены: многофункциональное устройство, принтер, серверы, структурированные кабельные сети, кондиционер.

Пересмотр сроков полезного использования и ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не осуществлялся.

Финансовые вложения

22. По строке 1170 показана информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н). К финансовым вложениям отнесены вклады в уставные капиталы других организаций:

Наименование дочернего (зависимого) общества, его юридический и фактический адреса:	Основные виды деятельности дочернего (зависимого) общества	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Доля участия Компании в капитале дочернего (зависимого) общества (в %)
Полиолефин-ТЛК (Казахстан)	Торговля продуктами нефтехимии	313,00	100%

Расшифровка актива приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 5 "Финансовые вложения".

По строке 1240 показана информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

2024:

тыс. руб.

Заимодавец	Заемщик	Договор	Счет учета договора	Валюта договора	Лимит	Задолженность на дату предоставления отчета	Остаток лимита кредитования	Дата начала договора	Дата окончания договора	Дней по договору	Ставка, %
Займы выданные											
ООО "ЦЕНТРОПОЛИМЕР"	ТОО "Полиолефин-ТЛК"	Договор займа №08-04/2022 от 08.04.2022 (17%)	58.03.1	руб.	200 000,00	60 000,00	0	08.04.2022	31.12.2025	356	20

Итого в тыс. руб.		200 000,00	60 000,00	0				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

2025:

тыс. руб.

Заимодавец	Заемщик	Договор	Счет учета договора	Валюта договора	Лимит	Задолженность на дату предоставления отчета	Остаток лимита кредитования	Дата начала договора	Дата окончания договора	Дней по договору	Ставка, %
Займы выданные											
ООО "ЦЕНТРОПОЛИМЕР"	ТОО "Полиолефин-ТЛК"	Договор займа №08-04/2022 от 08.04.2022 (17%)	58.03.1	руб.	200 000,00	5 000,00	0	08.04.2022	31.12.2026	356	16
Итого в тыс.руб.					200 000,00	5 000,00	0				

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Отложенные налоговые активы

23.По строке 1180 отражена информация об отложенных налоговых активах:

2024:

тыс. руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Издержки обращения	113 ,045		1 179, 468	1 191, 712	100, 802	
Кредиторская задолженность			934 ,875	929, 234	5, 640	
Материалы			749, 145		749,145	
Основные средства			2 172,646	1 798, 172	374, 474	
Оценочные	5 749 ,912		2 747, 084	2 110, 155	6 386, 841	

обязательства и резервы						
Расходы будущих периодов			461, 412	251, 021	210, 390	
Резервы сомнительных долгов	7 799 ,552		6 910 ,592	1 308, 460	13 401, 684	
Итого	**13 662, 511**		**15 155, 226**	**7 588, 758**	**21 228, 979**	

Отложенный налог за 2024 г. пересчитан с учетом корректировки сальдо ОНА и ОНО на конец года из-за увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, Рекомендация БМЦ).

Сумма корректировки составила 4 245,79 тыс. руб. (Д 09 К 99) и отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

2025:

Тыс. руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Издержки обращения	100 ,802,		1 005, 638	1 017, 037	89, 403	
Кредиторская задолженность	5 ,640			5, 640		
Основные средства	374 ,474		3 028, 757	2 670, 200	733, 032	
Оценочные обязательства и резервы	6 386, 841		2 267, 849	1 839 ,174	6 815, 516	
Расходы будущих периодов	210 ,390		90, 686	248, 003	53 ,073	
Резервы сомнительных долгов	13 401, 684		80 798 ,464	268, 936	93 931, 211	
материалы	749, 145		4, 219	55, 701	697, 663	
Итого	21 228, 979		87 195 ,616	6 104 ,695	102 319 ,900	

Запасы

24. По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах Общества, а именно :

- о материалах;
- товарах для перепродажи и товарах отгруженных;

- транспортно-заготовительных расходах,
-таможенных расходах.

Расшифровка актива приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 6 "Запасы" .

Материалы приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 9 – 11 ФСБУ 5/2019, что в свою очередь, представляет собой сумму всех фактических затрат на приобретение запасов, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, в которую включается:

- Стоимость запасов в ценах поставщика;
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой запасов;

Транспортно-заготовительные расходы – это затраты, непосредственно связанные с доставкой запасов до складов.

В состав транспортно-заготовительных расходов входят:

- Расходы по автомобильным перевозкам, расходы по железнодорожным перевозкам;
- Расходы по выгрузке запасов на склад (погрузо-разгрузочные работы);
- Комиссионное вознаграждение за организацию транспортировки запасов;
- Услуги экспедиторов;
- Расходы на оформление Таможенной Декларации.

Все импортные поставки, предусматривающие авансирование - стоимость импортных запасов, в счет оплаты которых была перечислена предоплата, определяется по курсу на дату перечисления денег и далее не переоценивается.

При выбытии покупных отечественных товаров на субсчете 41.01 их оценка производится по средней себестоимости (методом взвешенных оценок) в разрезе складов.

При выбытии покупных импортных товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально

- производственных запасов в разрезе партий и в разрезе складов;

Списание материалов осуществляется по средней себестоимости.
Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

К материалам относятся: канцелярские и хозяйственные принадлежности, расходные материалы для складов, бензин, автомобильные шины, запасные части – общей стоимостью 600 тыс. руб. на 31.12.2025г., (на 31.12.2024г.-445 тыс. руб.)

Товары приняты к учету по стоимости приобретения, которая определяется в порядке, установленном п. п. 9- 11 ФСБУ 5/2019.

Для обобщения информации о наличии и движении товаров предназначен счет 41,01 "Товары". По состоянию на 31.12.2025г. товары отражены в балансе в размере 169 020 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -683 661 тыс. руб.)

Товары отгруженные учитываются на счете 45 "Товары отгруженные" по стоимости, складывающейся из фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2025г. отгруженные товары отражены в балансе в размере 7 967 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 25 595 тыс.руб)

С 2013г. транспортно-заготовительные расходы (расходы на транспортировку до складов, расходы по оформлению ТД по всем товарам изначально собираются на счете 41.09 «ТЗР, на товары в пути», а затем в конце отчетного периода распределяются между товаром, перемещенном со склада «Товары в пути» на склады, и товаром, оставшемся на «Товарах в пути».

На конец 2025 года транспортно-заготовительные расходы отражены в размере 1 464 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -1 362 тыс. руб.)

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг – транспортно-заготовительные расходы (41.10- 1 464 тыс. руб.) и таможенные расходы (41.11- 1 716 тыс. руб.), распределены между проданным товаром и остатком товара на конец каждого отчетного периода (месяца) –по состоянию на 31.12.2025г.

Резерв под обесценение запасов ведется на специально предназначенных для них счетах: 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом создан резерв под обесценение запасов в размере 2 791 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 2 997 тыс. руб.)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

25. По строке 1220 отражается остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» к оплате при приобретении товаров (работ, услуг).

При этом на конец 2025г. непринятый к вычету НДС составил 45 019 тыс. руб.(на 31.12.2024г. -15 037 тыс. руб.)

Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

Дебиторская задолженность

26. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сумма резерва по сомнительным долгам, отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», составила:
на 31 декабря 2025 г. – 588 693 тыс. руб.;
на 31 декабря 2024 г. – 84 016 тыс. руб.;

Денежные средства и денежные эквиваленты.

27. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, срок погашения которых до 6 месяцев. По состоянию на 31.12.2025г. остаток на депозитных счетах в банках сроком до одного месяца составил 600 980 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 546 100 тыс. руб.), остаток на расчетных рублевых счетах- 976,97 тыс. руб., (на 31.12.2024 г. – 1259,6 тыс. руб.), на расчетных валютных счетах -0 тыс. руб. . (на 31.12.2024 – 0,00 руб.)

Прочие оборотные активы

28. По строке 1260 указана информация об имеющихся у организации прочих, не перечисленных выше, оборотных активах:

- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц, отражаемых по дебету счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"-20 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -20 тыс. руб.);
- суммы денежных документов (авиабилеты) на сч. 50.03 – 56 тыс. руб., (на 31.12.2024г.- 41 тыс. руб.),
- сумма НДС, начисленный по отгрузке – 1 137 тыс. руб. (на 31.12.2024г. -4 339 тыс. руб.),

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся.

Капитал и резервы

29. В данном разделе показана информация о состоянии собственного капитала ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Раскрытие показателей данного раздела отражено в Отчете об изменениях капитала.

В бухгалтерском учете на счете 80 "Уставный капитал" отражена сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов участников Общества.

Величина нераспределенной прибыли в течение отчетного периода

- увеличилась на величину чистой прибыли отчетного периода - на 5 943 тыс. руб; (за 2024г. 116 308 тыс. руб.)
- уменьшилась на сумму распределенных дивидендов (март 2025) -на 200 000 тыс. руб. (в 2024г. сумма выплаченных дивидендов составила 115 200 тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства

30. По строке 1420 отражена информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском учете по кредиту счета 77 "Отложенные налоговые обязательства". Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в текущем отчетном периоде отложенные налоговые обязательства, отражены в бухгалтерском учете по дебету счета 77.

Для целей Положения под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

2024:

тыс. руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Издержки обращения		311 145,43	433 768,43	542 905,36		420 282,36
Косвенные производственные расходы		0,01	0,02	0,02		0,01
Кредиторская задолженность		3 739,89	160 591,96	164 469,67		7 617,60
Товары		106 443,87	208 518,89	200 731,70		98 656,68
Итого		**421 329,20**	**802 879,30**	**908 106,75**		**526 556,65**

Отложенный налог за 2024 г. пересчитан с учетом корректировки сальдо ОНА и ОНО на конец года из-за увеличения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, Рекомендация БМЦ).

2025:

тыс.руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Издержки обращения		420, 282	186, 931	233, 501		466 ,852
Кредиторская задолженность		7 ,617	14, 222	6 ,604		
Товары		98 ,656	132, 503	465, 165		431, 318
Итого		526 ,556	333, 657	705, 271		898,171

Заемные средства

31.Информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 8 «Обязательства».

Кредиторская задолженность

32.Кредиторская задолженность считается краткосрочной, если срок обращения (погашения) по ней не превышает 12 месяцев после отчетной даты (или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Вся остальная задолженность представляется как долгосрочная.

Дополнительные затраты по кредитам и займам отражаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены, с отнесением их в состав прочих расходов.

По строке 1520 показана краткосрочная кредиторская задолженность Общества, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка обязательства приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 8 "Обязательства".

Оценочные обязательства

33. Расшифровка оценочных обязательств приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в разд. 8.3 "Оценочные обязательства".

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на отчетную дату условные активы и обязательства отсутствуют.

Обеспечения

34.В табличных пояснениях разд.9 «Обеспечения обязательств» приведена информация об обеспечениях, выданных Организацией, учитываемых на забалансовом счете 009 в размере 1 тыс. руб.

В табличных пояснениях разд.9 «Обеспечения обязательств» приведена информация об обеспечениях, полученных Организацией, учитываемых на забалансовом счете 008 в размере 81 тыс. руб.

3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка в 2025 г. по сравнению с 2024г. снизилась на 23,0% и составила 10 761 976,00 тыс. руб.,(в 2024г. -14 037 724 тыс. руб.) прибыль от продаж –48 711,00 тыс. руб., (в 2024г. -195 499 тыс. руб.), прибыль до налогообложения –9 003,00 тыс. руб., (в 2024г. -141 744 тыс. руб.) и чистая прибыль – 5 943,00 тыс. руб. (в 2024 г. -116 308 тыс. руб.)

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются следующие расходы по обычным видам деятельности:
- расходы, связанные с приобретением товаров;
- транспортно-заготовительные расходы до складов,
- таможенные расходы,
- иные расходы.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с учетной политикой списываются ежемесячно на финансовый результат Организации.

Коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, ежемесячно полностью списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации продукции и товаров признается по методу начисления за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Административно-управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав доходов от обычной деятельности признается выручка, под которой понимаются валовые поступления экономических выгод за период, возникающих в ходе обычной деятельности компании. Обычным видам деятельности компании является реализация товаров.

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида- резервы сомнительных долгов.

35. Выручка (строки 2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Выручка по видам	За 2024 г.	За 2025 г.
Оптовая торговля	14 037 724	10 761 976
Итого	**14 037 724**	**10 761 976**

36. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г
Материальные затраты	13 558 285	10 414 510
Итого	**13 558 285**	**10 414 510**

37. Коммерческие расходы (строка и 2210 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Коммерческие расходы по статьям	За 2024г.	За 2025 г
Амортизация	736	735
Оплата труда	35 523	33 021
Страховые взносы	8 829	8 372
Расходы на перевалку	3 715	5 456
Расходы на страхование	10 002	6 088
Расходы на транспортировку	73 092	95 816
Расходы на рекламу	3 177	3 136
Расходы по хранению товара	18 177	16 679
Таможенные расходы	0	0
Расходы на оргтехнику	97	63
Итого	**153 348**	**169 366**

38. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Управленческие расходы по статьям	За 2024 г.	За 2025 г

Банковское обслуживание	13	176
Командировочные расходы	3 218	3 497
Консультационные услуги	3 107	348
Оплата труда	89 589	89 845
Страховые взносы	18 657	18 612
Расходы на содержание автомобилей	2 660	2 533
Расходы на услуги связи	2 287	2 470
Расходы на содержание офиса	8 597	9 032
Прочие расходы (юридические, содержание оргтехники, административные)	1 476	1 888
Амортизация	988	988
Итого	**130 592**	**129 389**

39. Прочие доходы (стр. 2320,2340,2310 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Прочие доходы по статьям	**За 2024г.**	**За 2025 г**
Неустойки	35 656	329 566
Доходы по финансовым сделкам		0
Уступка права требования	76 044	114 945
Курсовая разница	76 980	504
Проценты к получению	45 802	119 216
Прочие доходы	10 289	60 543
Резервы (резерв на отпуск)	434	116
Прибыли и убытки прошлых лет	0	0
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	317
Итого	**245 205**	**625 207**

40. Прочие расходы (стр. 2330,2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Прочие расходы по статьям	**За 2024 г.**	**За 2025 г**
Банковское обслуживание	9 620	4 275
Недостачи и потери товара	2 851	1 337
Неустойки	97	2 502
Расходы по финансовым сделкам	0	0
Уступка права требования	76 044	114 945

Курсовая разница	67 377	2 234
Проценты к уплате	116 944	29 739
Прочие расходы (РСД, Резерв под снижение стоимости МПЗ)	22 851	506 341
Налоги и сборы	3 176	3 542
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
Итого	**298 960**	**664 915**

Налог на прибыль.

41.

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2025 году и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Показатели ПБУ 18/02	**2025**	**2024**
Условный расход (доход)	2 251	28 349
ПНР и ПНД	809	1 451
Изменение ОНА и ОНО	80 720	3 061
Текущий налог (Расчет)	**83 779**	**32 862**
Текущий налог (ОФР)	83 779	32 862

3.3. Отчет об изменениях капитала

42. Капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности Общества, и определяется как разница между активами и обязательствами.

Отчет об изменениях капитала показывает изменение средств, вложенных собственниками. В течение отчетного периода собственный капитал компании уменьшился до 1 582 104,00 тыс. руб.

3.4. Отчет о движении денежных средств

43. Основная часть денежных средств компании была направлена на осуществление текущей деятельности, на закупку товара, на оплату складских услуг, на оплату транспортных расходов, на оплату налогов и сборов, выплату заработной платы сотрудникам компании, страхование товара, выплату процентов по займам и кредитам.

Свободные денежные средства размещались на депозитных счетах.

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024г.	За 2025 г
Проценты по депозитам	9 503	80 680
Бонус от поставщика	0	58 991
Уступка права требования	0	114 945
Поступления по претензиям от покупателей	3 855	0
Возмещаемые расходы	15 047	0
Поступления от судебных приставов	4 825	2 717
Поступления от биржы	4 200	32 677
Прочие поступления	1 138	7 113
Итого	**38 568**	**297 123**

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи тыс. руб

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г
Банковское обслуживание	11 012	3 367
Прочие расходы на персонал	5 042	2 960
Командировочные расходы	2 962	3 570
Уступка права требования	33 512	0
Налоги (НДС)	44 550	62 010
Прочие расходы	9 063	10 226
Итого	**106 141**	**82 133**

При формировании ОДДС в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащий удержанию из оплаты труда работников налог на доходы физических лиц, а также суммы страховых взносов.

Из состава показателей денежных потоков в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, отраженных в Отчете о движении денежных средств, исключены суммы налога на добавленную стоимость.

Поступления бюджетных средств в 2025 году отсутствуют

Иные факты хозяйственной жизни

44. Информация по отчетным сегментам не раскрывается.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.
Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 году, не было.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах

45. Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрывается информация о проведении операций со связанными сторонами в 2025г.

Наименование связанной стороны	Основание для признание связанной стороной	Характер операций со связанной стороной за 2025г.	Характер операций со связанной стороной за 2024г.
Завьялов А.В.	Участник Общества с долей _7%_ Генеральный директор (исполнительный орган)	Краткосрочное вознаграждение единоличному исполнительному органу в 2025 г. составило: - заработная плата - _14 564_ тыс. руб. (с НДФЛ). - страховые взносы - _2 610_ тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2025г. не осуществлялись. В течение 2025г. распределены дивиденды в размере 14 000,00 тыс. руб. (С НДФЛ)	Краткосрочное вознаграждение единоличному исполнительному органу в 2024 г. составило: - заработная плата - _14 620_ тыс. руб. (с НДФЛ). - страховые взносы - _2 555_ тыс. руб. - страховая премия по договорам добровольного медицинского страхования и страхования жизни _157_ тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2024г. не осуществлялись. В течение 2024г. распределены дивиденды в размере 8 064,00 тыс. руб. (С НДФЛ)

. До 11.05.2025- ООО «РЭВАРД ИНВЕСТ» (РФ, ИНН 7719726637) С 12.05.2025 - АО «ВК Холдинг» (ОГРН 1257700107180)	Участник Общества с долей 75%	В течение 2025г. распределены дивиденды в размере 150 000,00 тыс. руб. Оплата осуществлена, отражена по строке 4322 Отчета о движении денежных средств. Взаиморасчеты в 2025г. не осуществлялись.	В течение 2024г. распределены дивиденды в размере 86 400,00 тыс. руб. Оплата осуществлена, отражена по строке 4322 Отчета о движении денежных средств.
ТОО «ПОЛИОЛЕФИН – ТЛК» КАЗАХСТАН	Дочернее общество-участие в УК 100%	Предоставлен займ по договору займа №08-04/2022 от 08.04.2022 - под 20 % годовых: По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по займу составила _60 000_ тыс. руб. В течение 2025г. осуществлен возврат займа в сумме _55 000 тыс. руб.,отражен по строке 4213 Отчета о движении денежных средств. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по займу составила 5 000 тыс. руб. Получены проценты в сумме 5 584 тыс. руб. отражены по строке 4214 Отчета о движении денежных средств. В 2025г. распределение дивидендов не осуществлялось, оплата не производилась	Предоставлен займ по договору займа №08-04/2022 от 08.04.2022 - под 20 % годовых: По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по займу составила _200 000_ тыс. руб. В течение 2024г. осуществлен возврат займа в сумме _140 000 тыс. руб.,отражен по строке 4213 Отчета о движении денежных средств. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по займу составила 60 000 тыс. руб. Получены проценты в сумме 31 781 тыс. руб. отражены по строке 4214 Отчета о движении денежных средств. В 2024г. распределение дивидендов не осуществлялось, оплата не производилась

ООО «КАМА-ПЛАСТИК»	Взаимозависимое лицо Через ООО «РЭВАРД ИНВЕСТ»/ АО «ВК Холдинг 75% и Завьялов А.В. -25%	В течение 2025 в адрес ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» от ООО «КАМА-ПЛАСТИК»: отгружен товар на сумму 47 649 тыс. руб. Оплата за полученные товары осуществлена в сумме _47 649 тыс. руб._ В течение 2025 в адрес ООО «КАМА-ПЛАСТИК» от ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР»: отгружен товар на сумму 51 889 тыс. руб. Оплата за отгруженные товары поступила в сумме 51 889 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Организации задолженность отсутствует._ В течение 2025 ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» получило от ООО «КАМА-ПЛАСТИК» займы в общей сумме 57 000_ тыс. руб. Погашены займы в общей сумме 237 000_ тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по полученным займам отсутствует. Проценты начислены в сумме 22 726 тыс. руб., оплачены в сумме _22 726 тыс. руб.	В течение 2024 в адрес ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» от ООО «КАМА-ПЛАСТИК»: отгружен товар на сумму 49 899 тыс. руб. Оплата за полученные товары осуществлена в сумме _49 899 тыс. руб._ В течение 2024 в адрес ООО «КАМА-ПЛАСТИК» от ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР»: отгружен товар на сумму 182 345 тыс. руб. Оплата за отгруженные товары поступила в сумме 181 657 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Организации отражена кредиторская задолженность 358 тыс. руб.__ В течение 2024 ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» получило от ООО «КАМА-ПЛАСТИК» займы в общей сумме 123 000_ тыс. руб. Погашены займы в общей сумме 58 000_ тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по полученным займам составила _180 000 тыс. руб. Проценты начислены в сумме 24 805 тыс. руб., оплачены в сумме _24 805 тыс. руб.
CENTROCHEM Kimya Sanayi ve Dis Ticaret A.S ТУРЦИЯ	Исполнительный орган владеет долей в УК в размере 50%, Коммерческий директор владеет долей в УК в размере 50%,	В течение 2025 в адрес ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» отгружен товар на сумму _56 951 тыс. руб. Оплата за полученные товары осуществлялась через платежного агента. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность отсутствует.	В течение 2024 в адрес ООО «ЦЕНТРОПОЛИМЕР» отгружен товар на сумму _121 050 тыс. руб. Оплата за полученные товары не осуществлялась По состоянию на 31.12.2024г. на балансе Организации отражена дебиторская задолженность 3 997 тыс. руб.__
С 12.05.2025г. Козин В.П.	Бенефициарный владелец Общества	Операции между Организацией и бенефициарным владельцем в течение 2025 не осуществлялись	

Целями и задачами компании на краткосрочную и долгосрочную перспективу остаются: увеличение прибыли за счет сохранения и укрепления существующих позиций на рынке полимеров, расширение клиентской базы постоянных потребителей продукции.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Кредитный риск.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы Договора на поставку товаров заключались только с контрагентами, имеющими соответствующую кредитную историю. У Общества нет концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Валютный риск

Валютный риск - это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий. Общество ведет активную внешнеэкономическую деятельность и учитывает в своей деятельности потенциальные валютные риски.

Геополитический риск:

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении некоторых российских организаций и отдельных отраслей экономики, что, в свою очередь, оказывает влияние на деятельность хозяйствующих субъектов. На текущей момент представляется невозможным с достаточной степенью уверенности оценить срок, на который введены санкции, а также их количественный эффект на деятельность Общества.

Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В отчетном периоде Общество непрерывно осуществляло свою деятельность по всем его направлениям, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Основная доля контрагентов Общества представлена российскими компаниями. В этой связи поведение иностранных компаний не способно существенным образом повлиять на деятельность Общества.

46. Информация о непрерывности деятельности

Общество в 2025 году не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось и не планирует прекращение своей деятельности. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как снижение спроса на продукцию, реализуемую Обществом.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары, реализуемые Обществом, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.
Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

47. Информация о событиях после отчетной даты.
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Изменение курса валют, произошедшие за период с 31.12.2025 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенного влияния на финансовое положение Общества не оказали.

48. Судебные разбирательства

В 2025 году Общество не имело судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Генеральный директор
23 марта 2026



Завьялов А.В.