ООО «Пласт Пакпринт»
195279, Санкт-Петербург г, Индустриальный пр-кт, дом № 70, корпус литера А, пом. 6-Н
ИНН 7813314888 КПП 780601001 тел./факс (812) 611-10-40
р/с 40702810206000062214 в Санкт-Петербургском Филиале ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
г. Санкт-Петербург
к/с 30101810000000000920 БИК 044030920
ОГРН 1057810051331 ОКАТО 40278565000 ОКТМО 40352000 ОКПО 7614928 ОКВЭД 68.20.2

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственность ООО «Пласт Пакпринт» за 2025 год.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пласт Пакпринт»
1.2. 195253, г. Санкт- Петербург, Индустриальный пр. д 70, лит. А, пом. 6-Н.
1.3. Фактический (почтовый) адрес (адрес местонахождения): 195253, г. Санкт- Петербург, Индустриальный пр. д 70, лит. А, пом. 6-Н.
ИНН 7813314888, КПП 780601001, ОГРН 1057810051331, ОКПО 76149288
1.4. Уставный капитал организации составляет 3 750 000 руб.
Состав учредителей:
- **Ещенко Олег Алексеевич** – гражданство РФ- доля **60 %** уставного капитала общества, являющийся конечной контролирующей стороной.
- **Федулов Андрей Вячеславович,** гражданство РФ- доля **40 %** уставного капитала общества, являющийся конечной контролирующей стороной.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.6. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 об Аудите.
1.8. Основными видами деятельности является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 2 человек.
1.10. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Обязанность возложена на Федулова А.В.. на основании Протокола №2 от 03.08.2023 сроком на 3 (три) года.
1.11. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером Преображенская Л.Н.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011, Российским стандартам (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 №57Н) и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом №37 от 28.12.2017 г
2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
2.3. Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность
2.3. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании Приказа о проведении инвентаризации от 24.12.2025.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Основные средства

3.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
3.1.3. К объектам основных средств в налоговом учете относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).
При этом должны одновременно соблюдаться условия:
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта в бухгалтерском учете превышает 40 000 рублей, в налоговом учете 100 000 рублей
3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом средней стоимости. На субсчете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

3.3. ***Учет аренды.*** Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.4. Резервы. Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Дебиторская задолженность проверяется на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 равен 0 т. р. За 2025 резерв создан на сумму –0 т. р., списан на – 0 т. р.

3.5. ***Налог в связи с применением УСН***. Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ). Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы» (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 6 % (ст. 346.20 НК РФ)

3.6. ***Учет кредитов и займов*** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

3.7. Проценты за предоставление заемных средств включаются в состав прочих доходов равномерно.

3.8. Финансовых вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02) не переоцениваются.

3.9. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99) доходами от обычных видов деятельности

4. Показатели бухгалтерской отчетности.

- Бухгалтерский баланс, Ф.1.

4.1. Основные средства*, стр. 1150 Ф.1, остаток на 31.12.24- 53 288 т. р., остаток на 31.12.25- 50 847 т. р., в т.ч.:*

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.24	Принято на учет	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания, сооружения	53 288		2 441	50 847
Оборудование		1 218	1 218	
Итого	53 288	1 218	3 659	50 847

4.2. ***Денежные средства и денежные эквиваленты,*** *строка 1250 Ф.1*

Информация о денежных средствах на расчетном счете

Банк, счет	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. т. р.	Остаток денежных средств на 31.12.2024 г т. р.
ПАО «Банк ПСБ», расчетный счет	17 409	568

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

4.3. Финансовые вложения*, стр. 1170 Ф.1*: остаток на 31.12.2024 – 78 600 т. р., остаток на 31.12.25 – 59 300 т. р.

Предоставление займа юридическому лицу: ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ», просроченной задолженности -нет.

Договор, дата погашения, % ставка	Сальдо на 31.12.24, т. р.	Движение ДО (предоставлено) т. р.	Движение КО (возврат), т.р.	Сальдо на 31.12.25, т. р.
№ ППП- 01/2023 от 11.01.2023. Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%.	31 000		31 000	
№ППП-01/2024 от 09.01.2024. Проценты: до 30.06.2025 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%	47 600		47 600	
№ППП-27.01.25 от 27.01.2025. Проценты: до 30.06.2025 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%		59 300		59 300
Итого	77 600	59 300	77 600	59 300

4.4. Финансовые и другие оборотные активы*, стр. 1240* составила на: 31.12.2025- 1 836 т. р., на 31.12.2024 – 2 709 т. р.

В т.ч. *Дебиторская задолженность* на 31.12.2025 – 1 810 т. р.:

- 60,77 %- дебиторской задолженности обязательства покупателей и заказчиков (1 100 т. р.), сальдо счет 62.01.
- 35,89 % - дебиторской задолженности по прочим дебиторам/кредиторам (659 т. р.), сальдо счет 76.09

Обязательства, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены.

4.4. **Краткосрочная кредиторская задолженность**, *строка 1520, Ф.1*, составила на: 31.12.2025- 2 449 т. р., на 31.12.2024 – 2 456 т. р):

- 47,08 % кредиторской задолженности обязательства перед покупателями, заказчикам по авансам полученным (1 153 т. р.), сальдо счет 62.02.

Обязательства по авансам, полученным от покупателей своевременно выполнены.

45,69 % составляет кредиторская задолженность по налогам и взносам (1 119 т. р.), в т.ч.:

- 470 т. р. кредиторской задолженности обязательства по налогу на УСН, начисленного к уплате за 2025 года, сальдо счет 68.12.
- 597 т. р. кредиторской задолженности обязательства по налогу на имущество, начисленным за 2025 года, сальдо счет 68.08.

Обязательства по уплате налогов и взносов выполнены своевременно.

5. Отчет о финансовых результатах, Ф.2.

5.1. ***Выручка по основному виду деятельности****, стр. 2110 Ф.2*, составила за: 2025 -31 041 т. р. /2024- 28 363 т. р.

Структура выручки: - 31 041 т. р. - услуги

Объем выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом вырос на 2 678 т. р. или на 9,44 %. Увеличение выручки обусловлено повышением арендной ставки, связанное с инфляцией.

5.2. ***Управленческие расходы****, стр. 2120 Ф.2.* на осуществление текущей деятельности в 2025 г. составили – 12 714 т. р., в 2024 г – 12 243 т. р.:

Экономия управленческих расходов в 2025 г на 498 т. р. к 2024 г

5.3. ***Фонд заработной платы*** за 2025 всего: 2 800 т. р. Среднесписочная численность – 2 человек.

Средняя заработная плата в 2025 – 117 т. р./мес., в 2024 -110 т. р./ мес. Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 –отсутствует, просроченной задолженности -нет.

5.4. ***Проценты к получению****, стр. 2340 Ф.: за 2025*- 18 223 т. р. , за 2024- 16202 т. р. – проценты по займам.

5.5. ***Прочие расходы***, стр.2350 Ф.2, за 2025 год составили: – 66 т. р., за 2024 -123 т. р., в том числе:

- Услуги банка -66 т. р. - 100 %

5.5. Налог, в связи с применением УСН за 2025 начислен в размере 2 294 т. р.

6. Использование прибыли

6.1. По итогам бухгалтерской отчетности за 2024 на основании решения собрания учредителей чистая прибыль за 2024 распределена:

- на выплату дивидендов в размере 6 000 т. р.
- остальная часть присоединена к нераспределенной прибыли прошлых лет

6.2. В течении 2025 из нераспределенной прибыли прошлых лет выплачены дивиденды в размере 34 000 т. р.

7. Чистые активы общества.

Величина чистых активов организации больше, чем уставный капитал и на 31.12.2025 г. составляет – 123 195 т. р.

8. ***Неприменение отдельных ПБУ.*** Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

9. ***События после отчетной даты***

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

10. ***Государственная помощь***

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

11. ***Условные обязательства***

Общество не имеет полученных, выданных обязательств.

12. ***Судебные разбирательства***

В 2025 году Общество не принимало участие в судебных разбирательствах и спорах.

13. ***О непрерывности деятельности организации***

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Генеральный директор Федулов А.В.

Главный бухгалтер Преображенская Л.Н.

10.02.2026