

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ПЛАСТ40000»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАСТ40000» (ООО «ПЛАСТ40000») (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЛАСТ40000» подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 117312, г. Москва, ул. Вавилова, д. 17А
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Стеркина Н.О.
Высший орган управления: Единственный участник

Уставный капитал составляет 20 тыс.руб.

Участники Общества:

Стеркина Наталья Олеговна - доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности: 27.40 производство электрических ламп и осветительного оборудования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 (один) человек

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения.

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	76	116

4. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	397	428	424
Авансы, выданные поставщикам	7	16	18

5. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 20 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 1 111 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 231 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 1 070 тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (2 338) тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 7 166 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 5 899 тыс.руб.

6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	42	83	116

7. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	82	663

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Прибыль от выбытия основных средств	8 531	-

8. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	76	266
Затраты на оплату труда	48	48
Отчисления на социальные нужды	15	15
Амортизация	7	40
Прочие затраты	19	
Расходы на услуги банков	129	26
Списание материалов	632	
Итого расходы по обычным видам деятельности	926	395

Руководитель: Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Стеркина Н.О.
(ФИО)

«04» февраля 2026 г.

