

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПТФ «МЕТАПЛАСТ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ПТФ «МЕТАПЛАСТ» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/23 и другими федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации.

1. Информация об организации, основные виды экономической деятельности экономического субъекта

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПТФ «МЕТАПЛАСТ» было создано 22 декабря 2014 года путем реорганизации в форме преобразования.

ООО «ПТФ «МЕТАПЛАСТ» зарегистрировано по адресу: 127299, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коптево, ул. Клары Цеткин, д. 18Б, к. 1, помещ. 7/1.

ООО «ПТФ «МЕТАПЛАСТ» в 2025 году осуществляло основной вид деятельности по ОКВЭД 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки. Организация изготавливает регистрационные знаки транспортных средств.

Среднесписочная численность составляет 10 человек.

Единоличный исполнительный орган – директор Лебедев Алексей Викторович.

2. Информация об учетной политике экономического субъекта

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/23 и другими федеральными и отраслевыми стандартами.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как субъект малого предпринимательства, организация вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и поэтому не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Учет основных средств

В составе строки 1150 «Основные средства» баланса числятся основные средства, используемые для производства продукции по основному виду деятельности на производстве и для управленческих нужд, оборудование к установке стоимостью - 19 677 тыс. руб., в том числе:

нежилое помещение, станки, прессы, компьютерное оборудование, погрузчик, автоматизированная линия, фрезерный обрабатывающий центр, оборудование к установке и другие.

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000 руб. без учета НДС. Если актив стоит меньше 100 000 руб., его сразу списывают в расходы одной общей суммой.

Балансовая стоимость основных средств определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01)

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

4. Учет запасов

В составе строки 1210 «Запасы» учитываются сырье и материалы стоимостью 60 775 тыс. руб.

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы списываются по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражается задолженность контрагентов организации, в том числе задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, дебиторская задолженность по налогам, сборам, сальдо на ЕНС в сумме 9 248 тыс. руб.

6. В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражаются суммы на депозитных счетах в размере 40 500 тыс. руб.

7. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства на расчетных счетах организации в сумме 1 602 тыс. руб.

8. В составе строки 1310 «Уставный капитал общества» - 21 тыс. руб.

9. В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль» - 123 055 тыс. руб.

10. В составе строки 1510 «Заемные средства» отражаются полученные краткосрочные займы на срок менее 12 месяцев в размере 1 000 тыс. руб.

11. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность поставщикам, по налогам и сборам, расчеты по НДС

12. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/23.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

13. Выручка (код строки 2110) – 166 292 тыс. руб., что значительно выше показателя прошлого года.

14. Себестоимость продажи (код строки 2120) – 103 080 тыс. руб.

15. Коммерческие расходы (код строки 2 210) – 2 212 тыс. руб. (расходы на услуги по отправке продукции).

16. Управленческие расходы (код строки 2220) – 41 312 тыс. руб. (расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, хосрасходы и другие).

17. Проценты к получению (код строки 2320) – 2 475 тыс. руб. (проценты по депозитам).

18. Налог на прибыль (код строки 2410) – 5 460 тыс. руб.

19. Чистая прибыль - 16 078 тыс. руб.

Мы не имеем никаких планов прекращения нашей деятельности, а также нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор

Лебедев А.В.