Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «**Пластпосуда**» **за** 2025 **год**

1.Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу: Красноярский край, г. Красноярск, ул. Норильская, д.9, стр.11, пом.11

Дата государственной регистрации: 28 мая 2001 года

Основной вид деятельности: 22.22. Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Общество не подлежит обязательному аудиту

Руководитель общества: директор Макаревич Андрей Анатольевич

2.Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации

в бухгалтерской отчетности

2.1.Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

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

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

организация не проверяет основные средства на обесценение;

информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;

ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием счетов из утвержденного приказом № 94н от 31.10.2000г. плана счетов;

исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности осуществляется без ретроспективного пересчета.

2.2.Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

2.3.Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске, продаже или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц.

Затраты по заготовке, хранению и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, подлежат включению в состав расходов на продажу.

2.4.Учет готовой продукции

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является ШТ

при отгрузке готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета готовой продукции определяется путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество. Средняя себестоимость рассчитывается за месяц.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости (без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.5.Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производятся

2.6.Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признаются методом начислений.

В отчете о финансовых результатах коммерческие, управленческие и остальные расходы, в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

Затраты на производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство». Расходы, учтенные на счете 20 ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»

3.Раскрытие существенных показателей

3.1. Материальные внеоборотные активы (в рублях)

	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
Период	Первонач.стоим.	Амортизация	Поступило	Амортиз.	Выбытие	Первонач.	Амортизация
2025	14 925 911	9 778 876	564 128	1 254 085	208 256	15 281 783	10 928 833

3.2. Запасы (в рублях)

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	9 110 922	70 896 099	74 599 516	5 407 505

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (в рублях)

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	Поступило	Списано	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025	1 096 578	324 139 674	320 472 887	4 763 365

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (в тыс. рублях)

2025	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
Депозиты	6 000	198 000	189 000	15 000
Расходы будущих периодов	20	40	40	20
НДС по приобретенным ценностям		14 640	12 370	2 270
Дебиторская задолженность	29 087	212 865	217 849	24 103
И Т О Г О	35 107	425 545	419 259	41 393

3.5. Капитал и резервы (в тыс. рублях)

2025	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
Уставный капитал	50			50
Нераспред.прибыль	8 509	2 428	8	10 929
И Т О Г О	8 559	2 428	8	10 979

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (в тыс.рублях)

2025	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Списано	
Поставщики	81	83 531	83 578	34
Бюджет	547	27 214	22 298	5 463
Прочие кредиторы	41 276	18 126	19 961	39 441
И Т О Г О	41 904	128 871	125 837	44 938

3.7. Выручка (в рублях)

Наименование показателя	**За** 2025 **год**
Реализация товаров собственного производства	106 101 608-52

3.8. Расходы по обычным видам деятельности (в рублях)

Наименование показателя	**За** 2025 **год**
Амортизация	1 254 084-46
Взносы ФСС от НС и ПЗ	30 444-67
Командировочные расходы	109 792-00
МБП	80 592-00
Оплата листка нетрудоспособности	32 503 -54
Оплата труда	6 088 935-82
Прочие затраты	21 767 988-96
Списание материалов	74 306 090 -12
Страховые взносы	1 826 680-76
И Т О Г О	105 497 112-33

Директор А.А.Макаревич

05.03.2026г.