

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «РОСТПЭТ-ЮГ»

1 Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСТПЭТ-ЮГ» (ООО «РОСТПЭТ-ЮГ») (далее – Организация) зарегистрировано 22.03.2022г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области, ОГРН 1226100006890, ИНН 6162087221, КПП 616201001

Адрес местонахождения: 344002, Ростовская область, г Ростов-На-Дону, 2-Я Луговая ул, д. 8, ком. 31а

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

Данилевский Андрей Юрьевич— 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Директор - Данилевский Андрей Юрьевич, действующий на основании Решения учредителя №1 от 10.03.2022г.

1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД - 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 11 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

ООО «РОСТПЭТ-ЮГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика.

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не раскрывается информация по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской (ПБУ 16/02).
- не раскрывается при формировании бухгалтерской отчетности информация о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (ПБУ 11/2008).
- учет МПЗ ведется по цене поставщика, а иные затраты, связанные с приобретением запасов, списываются в расходы по обычным видам деятельности (ФСБУ 5/2019).
- не пересчитывается стоимость основных средств, когда меняются оценочные обязательства (ФСБУ 6/2020).
- не пересчитывается сумма затрат на капитальные вложения при длительной отсрочке или рассрочке (ФСБУ 26/2020).
- признаются арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

3.4 Организация применила досрочно следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства

		(утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 84336 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 79886 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 7584 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1964 тыс. руб.

3.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

Автомобиль грузовой АФ-371702 стоимостью 1920 тыс. руб.,

Компрессор поршневой дожимающий(бустерный) Airrus ADP 720/4 стоимостью 802 тыс. руб.

Форма выдувная 2 категории к автомату двухместному(объем тары 0,5-1,24л)(сложная)(oil) стоимостью 132 тыс. руб.

Форма выдувная №13693 2 категории к автомату двухместному (объем тары 0,5-1,24 о) стоимостью 124 тыс. руб.

Форма выдувная №13863 2 категории к автомату двухместному (объем тары 0,5-1,24 о) стоимостью 124 тыс. руб.

В 2025 году Организацией были проданы основные средства:

Компрессор поршневой дожимающий(бустерный) Airrus ADP 720/4 802 тыс. руб.

Винтовой компрессор ВК-40-15 за 845 тыс. руб

Ресивер 250 л. 40 бар 292 тыс. руб

Форма выдувная №13081 2 категории к автомату 2-х местному (объем тары 0,05 л -0,49л) за 110 тыс. руб.

Форма выдувная №12067 2 категории к п/автомату 2-х местному (объем тары 0,5 л -1,24л) за 117 тыс. руб.

Форма выдувная №13082 2 категории к автомату 2-х местному (объем тары 0,05 л -0,49л) за 110 тыс. руб.

Форма выдувная №13130 2 категории к автомату 2-х местному (объем тары 0,5 л - 1,24л) за 119 тыс. руб.

Форма выдувная №13179 2 категории к автомату 2-х местному (объем тары 0,05 л - 0,49л) за 105 тыс. руб.

Форма выдувная 2 категории к автомату двухместному(объем тары 0,5-1,24л)(сложная)(oil) за 185 тыс. руб.

Блок к форме выдувной № 12793(линейная) автомат объемом 1,25-1,99 л за 233 тыс. руб.

Форма выдувная №13334 2 категории к автомату 2-х местному (объем тары 0,05 л - 0,49л) за 112 тыс. руб.

Автомат выдува ПЭТ тары модели А-1000М №61 за 3885 тыс. руб.

Автомат выдува ПЭТ тары модели А-1000М №58 за 3885 тыс. руб.

3.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией был получен займы от Данилевский Андрей Юрьевич на сумму 1000 тыс. руб.

В 2025 году ЮГО-ЗАПАДНОМУ БАНКУ ПАО СБЕРБАНК выплачивался кредит на сумму 1977 тыс. руб.

Директор Данилевский А.Ю.

"13" Марта 2026г