

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью "ПСК ПЛАСТ" (ООО "ПСК ПЛАСТ")

ИНН 7743810368 КПП 504701001 ОГРН 1117746162863

Адрес: 141580, Московская область, г о Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1

### **1. Общая информация**

ООО «ПСК ПЛАСТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 23.6 - Производство изделий из бетона, цемента и гипса.

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в ООО «ПСК ПЛАСТ» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции или другие обстоятельства, влияющие на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные средства

Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Переоценка основных средств обществом не производится.

### 4. Аренда

По Договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктом в п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательства не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не сдается в субаренду.

Объект аренды- нежилое помещение , расположенное по адресу : Московская область, г о Химки, п. Лунёво, тер .Братцевское-Лунёво, стр.1.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к учету в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	273 348,47
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-6 812,78
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	34,50
<b>+ плюс</b>	
Итого по строке:	292 736,82

### 7. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	249 284,50
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	30 605,45
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	30 099,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>309 989,55</b>

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.

Единственным участником Общества является физическое лицо.

Размер доли (в процентах) -100.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды за предыдущие периоды в размере 650 000 рублей.

## 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Ильина Татьяна Васильевна.

Главный бухгалтер - Ильина Татьяна Васильевна.

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общества включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

ООО «ПСК ПЛАСТ» \_\_\_\_\_ /Ильина Т.В./

