Общество с ограниченной ответственностью ПКФ «Унипласт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПКФ «Унипласт».

1.2. Юридический адрес – г.Азов Ростовской области, ул.Дружбы 7В.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.09.2014г..

1.4. Основной ОКВЭД – 22.22 - производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	1 человек
Производственный отдел	2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ищенко Г.Н. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Верещага В.В. (приказ № 36-лс от 08.09.2023).
Главный бухгалтер Общества: Беденко Ю.В. (приказ № 49-лс от 01.06.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО ПКФ «Унипласт», основанная в 2014 году, специализируется на производстве полиэтиленовых пакетов и упаковки как серийного производства так и продукции под заказ. Своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства, а также соблюдает устные и письменные договоренности перед деловыми партнерами.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ПКФ «Унипласт» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов , которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение ,создание таких активов 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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается 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.	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 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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признается по мере поступления денежных средств от покупателей .	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 2 от 29.08.2025. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражена остаточная стоимость транспортного средства автобус ГАЗ-А63R42.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит готовая продукция на складах и товары для розничной торговли. Основную часть материальных запасов составляет готовая продукция.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 21 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 23 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным уменьшением спроса на продукцию и с увеличением себестоимости продаж. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 14 408 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициента платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	3782	3757	3714
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,47	0,05	0,72

У ООО ПКФ «Унипласт» чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности больше положительные и соответствуют норме, но сумма чистой прибыли за отчетный 2025 год снизилась по сравнению с 2024 годом, причиной тому является увеличение расходов , не сопровождающееся пропорциональным ростом доходов. Обществом принято решение о приостановлении производственной деятельности в добровольном порядке и перепрофилированию бизнес-процессов с 22.12.2025 года.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор _____ Верещага В.В.

Главный бухгалтер _____ Беденко Ю.В.