ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ВЗПМ» за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ВЗПМ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Владимирский завод пленочных материалов».

Юридический адрес: 600018, г. Владимир, ул. Красносельская, д. 3

Основной вид деятельности: Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года – 3 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 300000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор.

Участники Общества:

- АО «Холдинговая компания Элинар» – доля 100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно директору.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость:

Здания	независимо от стоимости
Сооружения	независимо от стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	более 40000 рублей за единицу
Транспортные средства	независимо от стоимости
Офисное оборудование (компьютеры, принтеры, веб-камеры)	более 40000 рублей за единицу
Производственный и хозяйственный инвентарь	более 40000 рублей за единицу
Земельные участки	независимо от стоимости
Другие виды основных средств	более 40000 рублей за единицу
Инвестиционная недвижимость	независимо от стоимости

Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г № 157н.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факту хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие расходы и доходы:

- положительные курсовые разницы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	261	(113)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	261	(170)
	За 2024 г.	144	(62)	117	-	-	(51)	-	-	-	-	-	261	(113)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	177	(104)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	177	(149)
	За 2024 г.	144	(62)	33	-	-	(42)	-	-	-	-	-	177	(104)
Транспортные средства	За 2025 г.	83	(9)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	83	(21)
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(9)	-	-	-	-	-	83	(9)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	91	148	82
в том числе:			

Офисное оборудование	28	73	82
Транспортные средства	63	74	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	(33)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
в том числе: акции	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	(3 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	(3 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	33	-	3 500	(3 500)	-	-	-	-	33	-

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 149	-	107 853	(107 262)	-	-	X	X	7 740	-
	За 2024 г.	7 270	-	108 318	(108 439)	-	-	X	X	7 149	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	119	(126)	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	16	-	162	(156)	-	-	-	-	22	-
Готовая продукция	За 2025 г.	151	-	-	(30)	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	152	-	-	-	-	-	-	-	152	-
Товары	За 2025 г.	6 976	-	107 073	(106 812)	-	-	348	-	7 585	-
	За 2024 г.	7 102	-	107 976	(108 283)	-	-	181	-	6 976	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	313	(294)	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	348	-	-	-	(348)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	181	-	-	-	(181)	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	9 289	(142)	14 644	-	(8 424)	-	(1)	-	15 509	(141)
	За 2024 г	9 511	(161)	9 077	-	(9 299)	-	(20)	-	9 289	(142)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	295	-	1 127	-	(295)	-	-	-	1 127	-
	За 2024 г	676	-	294	-	(675)	-	-	-	295	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	8 123	(1)	13 324	-	(8 123)	-	(1)	-	13 324	-
	За 2024 г	8 625	(20)	8 122	-	(8 624)	-	(20)	-	8 123	(1)
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	141	(141)	33	-	-	-	-	-	174	(141)
	За 2024 г	141	(141)	-	-	-	-	-	-	141	(141)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	724	-	160	-	-	-	-	-	884	-
	За 2024 г	69	-	655	-	-	-	-	-	724	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г	9 289	(142)	14 644	-	(8 424)	-	(1)	X	15 509	(141)
	За 2024 г	9 511	(161)	9 077	-	(9 299)	-	(20)	X	9 289	(142)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 405	17 308	-	(7 303)	-	-	18 410
	За 2024 г.	19 553	7 359	-	(18 507)	-	-	8 405
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 590	13 660	-	(5 590)	-	-	13 660
	За 2024 г.	6 504	5 590	-	(6 504)	-	-	5 590
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 266	3 053	-	(1 261)	-	-	3 058
	За 2024 г.	6 377	1 264	-	(6 374)	-	-	1 266
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	469	595	-	-	-	-	1 064
	За 2024 г.	57	418	-	(6)	-	-	469
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	817	-	-	(393)	-	-	424
	За 2024 г.	1 399	-	-	(582)	-	-	817

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	68	-	-	(12)	-	-	55
	За 2024 г.	46	22	-	-	-	-	68
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	195	-	-	(46)	-	-	149
	За 2024 г.	130	65	-	-	-	-	195
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 405	17 308	-	(7 303)	-	X	18 410
	За 2024 г.	19 553	7 359	-	(18 507)	-	X	8 405

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	325	341	502	-	164
	За 2024 г.	307	316	298	-	325
в том числе: Резервы по оплата отпусков	За 2025 г.	325	341	502	-	164
	За 2024 г.	307	316	298	-	325

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	33	-	-
в том числе: Прочее за ООО ВЗПМ	33	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 140931,72 руб. (на 31.12.2024 – 142214,98 руб.).

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108 641	109 341
Затраты на оплату труда	2 916	2 822
Отчисления на социальные нужды	629	575
Амортизация	57	51
Прочие затраты	4 375	3 680
Итого по элементам	116 618	116 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 066)	(1 095)
Итого расходы по обычным видам деятельности	114 552	115 374

Директор _____ /Е.Ю.Костина

«20» 03 2026 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ВЛАДИМИР ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ВЛАДИМИРСКИЙ ЗАВОД ПЛЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ ОГРН 1083340002151 ИНН 3329049483