

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

ООО «Пензапласт»

за 2025 год

ИНН: 5838043107

КПП: 583801001

ОГРН: 1045804000714

Юридический адрес: 442963, Пензенская область, г. Заречный, ул. Озерская, д. 12, офис 24

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Пензапласт» (ООО «Пензапласт») осуществляет деятельность в сфере производства пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21). Отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), ФСБУ 4/2023 и другими действующими нормативными актами.

Руководитель: Тенькаев Валерий Васильевич

Главный бухгалтер: Тенькаев Валерий Васильевич

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом в программе «1С:Бухгалтерия». Применяемая система налогообложения — УСН (упрощённая система налогообложения).

Основные положения учётной политики:

амортизация основных средств — линейный метод;

оценка запасов — метод ФИФО;

признание выручки — по отгрузке;

3. Анализ активов

Внеоборотные активы (строка 1150):

на 31.12.2025: 1 397 тыс. руб.;

на 31.12.2024: 2 011 тыс. руб.;

на 31.12.2023: 2 707 тыс. руб.

Наблюдается снижение стоимости основных средств на 30,9% по сравнению с 2024 годом и на 47,7% — по сравнению с 2023 годом. Это связано с выбытием устаревшего оборудования и начислением амортизации.

Оборотные активы:

Запасы (строка 1210) снизились до 12 333 тыс. руб. (-14,9% к 2024 году и -47,8% к 2023 году). Снижение обусловлено оптимизацией складских запасов.

Денежные средства (строка 1250) сократились до 43 тыс. руб. (-95,7% к 2024 году), что связано с перераспределением средств в финансовые вложения.

Финансовые вложения (в составе строки 1240) выросли до 29 131 тыс. руб. (+154,6% к 2024 году). Рост обусловлен размещением свободных денежных средств в депозиты для получения дополнительного дохода.

Баланс (строка 1600) увеличился до 47 851 тыс. руб. (+42,8% к 2024 году), несмотря на снижение по отдельным статьям активов.

4. Анализ пассивов

Капитал (строка 1300) достиг 43 542 тыс. руб., что на 75,5% выше уровня 2024 года и на 101,3% — уровня 2023 года. Рост капитала обусловлен увеличением нераспределённой прибыли.

Нераспределённая прибыль (в составе строки 1300) составила 40 932 тыс. руб., увеличившись на 84,7% относительно 2024 года. Это свидетельствует о высокой рентабельности деятельности компании.

Долгосрочные обязательства (строки 1410 и 1450):

долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 отсутствуют (в 2023 году — 11 285 тыс. руб.); другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 также отсутствуют (в 2024 и 2023 гг. — 2 325 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность сократилась до 4 309 тыс. руб.:

- -42,7% к 2024 году (7 516 тыс. руб.);
- -51,7% к 2023 году (8 898 тыс. руб.), что говорит об улучшении расчётов с контрагентами и снижении долговой нагрузки.

6. Существенные события отчётного периода

В 2025 году произошли следующие значимые события:

полное погашение долгосрочных заёмных средств;

сокращение кредиторской задолженности на 32,4%;

инвестирование свободных денежных средств в финансовые инструменты, что привело к росту финансовых вложений на 154,6%;

оптимизация складских запасов, позволившая снизить объём запасов на 14,9%.

7. Риски и перспективы

Риски:

рост цен на сырьё для производства пластмассовых изделий;
колебания спроса на продукцию в связи с экономической ситуацией;
усиление конкуренции на рынке.

Перспективы:

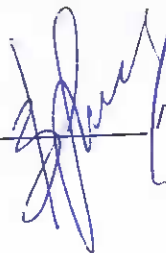
расширение ассортимента продукции;
поиск новых рынков сбыта;
повышение эффективности использования активов.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «Пензапласт» на 31.12.2025 характеризуется как устойчивое. Компания демонстрирует рост капитала и нераспределённой прибыли, снижает долговую нагрузку и эффективно управляет активами.

Дата составления: 20.03.2026

Директор ООО «Пензапласт» _____



/Тенькаев В.В./