

## **ООО «РЕАКТОР ПЛЮС»**

ИНН/КПП 3906307269/390601001 ОГРН 1133926038324 р/сч 40702810600000005029

в КБ "ЭНЕРГОТРАНСБАНК" (АО) БИК 042748701

Юридический адрес: 236023, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, 42

тел. 8(4012) 93-12-68

---

### **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РЕАКТОР ПЛЮС» за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РЕАКТОР ПЛЮС» за 2025 г., составленной в соответствии с федеральными стандартами.

#### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «РЕАКТОР ПЛЮС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по г. Калининграду 17.10.2013 г. Свидетельство о постановке на учет 39 № 001633097, ИНН 3906307269, КПП 390601001.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 17.10.2013 г. серия 39 № 001633096, основной государственный регистрационный номер 1133926038234, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 9 по г. Калининграду.

Юридический адрес предприятия: 236023, гор. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, д.42.

**1.1** Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составляет 7 (семь) человек. Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 6 (шесть) человек.

**1.2** С 25.01.2021 г. согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества директором Общества назначен гражданин РФ Троицкий Павел Викторович, ИНН 390503975400

**1.3** Учредителями и конечными бенефициарами Общества являются граждане РФ:

1.3.1 Бейлис Борис Григорьевич, ИНН 390501743115

1.3.2 Белецкая Елизавета Сергеевна, ИНН 391700548801

1.3.3 Килянчук Людмила Петровна, ИНН 390406918252

1.3.4 Жук Зоя Леонидовна, ИНН 390706902976

**1.4** В отчетном периоде ООО «РЕАКТОР ПЛЮС» осуществляло деятельность в области обработки отходов бумаги и картона (ОКВЭД 38.32.52). Указанный вид деятельности является основным и составляет 91,17 % выручки организации.

#### **2. Информация об Учетной политике Общества**

При ведении бухгалтерского учета Общество использует План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцию по его применению утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94 н.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с применением программы «1С: Предприятие 8.3.». Ведение бухгалтерского учета на предприятии, согласно ст. 6 п. 3 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Организация не применяет следующие ПБУ, т.к. относится к субъектам малого предпринимательства:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 №116н);

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 №167н);

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина

от 19.11.2002 №114н);

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 №48н);

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 №143н);

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 №66н).

Начиная с 2022 года Обществом применяются:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н);

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Так как Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, то было принято решение о применении данных ФСБУ перспективно. Данный способ подразумевает под собой отсутствие необходимости изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в качестве арендатора перспективно. Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Начиная с 2024 года Общество применяет перспективно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Лимит стоимости для отнесения активов к нематериальным определен в размере 100 000 руб. за единицу прав.

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. Активы не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по ФИФО. Резервы под списание МПЗ не создавались. ФСБУ 5/2019 применяется Обществом перспективно.

Расходы Общества в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по обычным видам деятельности группируются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Согласно принятой Учетной политике Общества в прямые затраты включают в себя:

- амортизацию основных средств используемых в производстве;
- заработную плату и начисления на нее производственного персонала;
- материальные затраты.

Другие затраты относятся к косвенным.

Общехозяйственные расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 08 «Управленческие расходы».

Обнаруженные ошибки исправляются текущим периодом. Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

### **3. Информация об отдельных активах и обязательствах**

#### **3.1 Основные средства**

Остаток основных средств на 31.12.2025 г.:

- 21 001 тыс. руб. по счету 01;

- 7 317 тыс. руб. по счету 02.

В отчетном периоде капитальные вложения в строительство основных средств составили

754 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. основное средство введено в эксплуатацию, итоговая сумма вложений составила 11 871 тыс. руб. В 2025 году выбыло два основных средства общей стоимостью 889 тыс. руб. по причине уничтожения вследствие пожара.

Остаток основных средств на 31.12.2024 г.:

- 10 019 тыс. руб. по счету 01;
- 6 251 тыс. руб. по счету 02.

В отчетном периоде капитальные вложения в строительство основных средств составили 8 149 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 г. основное средство в эксплуатацию не введено, итоговая сумма вложений составляет 11 118 тыс. руб.

### **3.2. Материально-производственные запасы (МПЗ)**

Остаток МПЗ на 31.12.2025 г. составляет 2 914 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1210 бухгалтерского баланса, в т.ч.:

- по счету 10 — 235 тыс. руб.
- по счету 41 — 2 177 тыс. руб.
- по счету 43 — 502 тыс. руб.

Остаток МПЗ на 31.12.2024 г. составляет 2 615 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 1210 бухгалтерского баланса, в т.ч.:

- по счету 10 — 359 тыс. руб.
- по счету 41 — 1 657 тыс. руб.
- по счету 43 — 599 тыс. руб.

### **3.3. Сведения о дебиторской задолженности, входящей в состав финансовых и иных оборотных активов**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 38 599 тыс. руб. Из них:

- выданные займы — 37 538 тыс. руб. (97,25 % от общей суммы задолженности)
- авансы поставщикам — 86 тыс. руб. (0,23 % от общей суммы задолженности), в том числе авансы под МПЗ — 86 тыс. руб.
- задолженность покупателей — 603 тыс. руб. (1,56 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 372 тыс. руб. (0,96 % от общей суммы задолженности)

В состав финансовых и других оборотных активов также включен остаток НДС, предъявленный поставщиками, но не принятый к вычету в сумме 877 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 57 943 тыс. руб. Из них:

- выданные займы — 55 962 тыс. руб. (96,58 % от общей суммы задолженности)
- авансы поставщикам — 420 тыс. руб. (0,72 % от общей суммы задолженности), в том числе авансы под МПЗ — 17 тыс. руб., под строительство основных средств 395 тыс. руб.
- задолженность покупателей — 646 тыс. руб. (1,12 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 276 тыс. руб. (0,48 % от общей суммы задолженности)
- прочая дебиторская задолженность — 10 тыс. (0,02 % от общей суммы задолженности).

В состав финансовых и других оборотных активов также включен остаток НДС, предъявленный поставщиками, но не принятый к вычету в сумме 629 тыс. руб.

### **3.4. Сведения о долгосрочных заемных обязательствах**

Задолженность по договорам займов на 31.12.2025г. отсутствует.

Задолженность по договорам займов на 31.12.2024 г. составляет 370 тыс. рублей. Полученные займы являются беспроцентными, срок погашения — 04.04.2026 г.

### **3.5 Сведения о кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 14 056 тыс. руб. Из них:

- задолженность перед поставщиками — 13 781 тыс. руб. (98,04 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 203 тыс. руб. (1,45 % от общей суммы задолженности)
- прочая кредиторская задолженность – 72 тыс. руб. (0,51 % от общей суммы задолженности)

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 37 374 тыс. руб. Из них:

- задолженность перед поставщиками — 37 206 тыс. руб. (99,55 % от общей суммы задолженности)
- по расчетам с бюджетом — 149 тыс. руб. (0,40 % от общей суммы задолженности)
- прочая кредиторская задолженность – 19 тыс. руб. (0,05 % от общей суммы задолженности)

#### **4. Информация о структуре затрат**

##### **4.1. Себестоимость продаж**

Производственные затраты за 2025 г. составляют — 43 628 тыс. руб., в т.ч. связанные с оказанием услуг 1 664 тыс. руб., с производством готовой продукции 39 265 тыс. руб.

Так же в отчетном периоде общество приобретало товар для дальнейшей реализации. Себестоимость таких товаров составила — 2 699 тыс. руб.

Производственные затраты за 2024 г. составляют — 47 525 тыс. руб., в т.ч. связанные с оказанием услуг 1 800 тыс. руб., с производством готовой продукции 31 941 тыс. руб.

Так же в отчетном периоде общество приобретало товар для дальнейшей реализации. Себестоимость таких товаров составила — 13 784 тыс. руб.

#### **5. Информация о составе прочих доходов и расходов**

Общая сумма прочих доходов за 2025 г. составила 130 тыс. рублей, в т.ч.:

- проценты к получению по депозитам — 129 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы — 1 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2024 г. составила 15 тыс. рублей, в т.ч.:

- проценты к получению по депозитам — 11 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы — 4 тыс. руб.

Общая сумма прочих расходов за 2025 г. составила 285 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банка — 43 тыс. руб.
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств — 199 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы — 43 тыс. руб.

Общая сумма прочих расходов за 2024 г. составила 187 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банка — 70 тыс. руб.
- расходы на благотворительность — 67 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы — 50 тыс. руб.

#### **6. Финансовый результат от деятельности организации**

За отчетный период Обществом по результатам деятельности получена чистая прибыль в размере 4 088 тыс. руб., за аналогичный период предыдущего года - в размере 4 164 тыс. руб.

#### **7. Платежеспособность организации**

По состоянию на отчетную дату организация не имеет просроченной дебиторской, кредиторской задолженности.

## 8. Прочее.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев, условные обязательства и активы. Судебные споры отсутствуют.

## Заключение

В пояснительной записке отражена информация, которая отвечает основным критериям существенности для заинтересованных лиц.

Директор ООО «РЕАКТОР ПЛЮС» \_\_\_\_\_

Троицкий П.В.



«20» марта 2026 г.