

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЦИКЛИНГ ПОЛИМЕРОВ КУБАНЬ»

Общество с ограниченной ответственностью «РЕЦИКЛИНГ ПОЛИМЕРОВ КУБАНЬ» основано 24 августа 2017 года и зарегистрировано в Краснодаре. Компания работает в сфере утилизации вторичных неметаллических ресурсов. С момента основания организацией руководит Матвеев Евгений Сергеевич, который также выступает единственным владельцем компании с 100% долей в уставном капитале. Численность персонала в 2025 г. — 2 сотрудника. Компания работает без филиалов и представительств.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «РЕЦИКЛИНГ ПОЛИМЕРОВ КУБАНЬ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание 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 учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего:	за 2025	10591	(10149)	2990	-	-	(577)	-	-	-	-	-	13581	(10726)
	за 2024	10372	(7829)	219	-	-	(2320)	-	-	-	-	-	10591	(10149)
в том числе: транспортные средства	за 2025	10591	(10149)	2990	-	-	(577)	-	-	-	-	-	13581	(10726)
	за 2024	10372	(7829)	219	-	-	(2320)	-	-	-	-	-	10591	(10149)

3.2. Наличие и движение запасов

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	за 2025	83627	-	50667	(89228)	-	-	-	-	45066	-
	за 2024	84685	-	94877	(95935)	-	-	-	-	83627	-
в том числе: сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 2025	60688	-	32122	(83318)	-	-	-	-	9492	-
	за 2024	65641	-	49242	(54195)	-	-	-	-	60688	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025	22939	-	18545	(5910)	-	-	-	-	35574	-
	за 2024	19044	-	45635	(41740)	-	-	-	-	22939	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность - всего	за 2025	55251	-	104494	-	(88588)	-	-	-	71157	-
	за 2024	54607	-	66987	-	(66343)	-	-	-	55251	-
в том числе:	за 2025	766	-	63160	-	(63519)	-	-	-	407	-

расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024	1086	-	38932	-	(39252)	-	-	-	766	-
авансы выданные	за 2025	12535	-	18329	-	(16102)	-	-	-	14762	-
	за 2024	10758	-	13667	-	(11890)	-	-	-	12535	-
прочие (депозиты, выданные займы, обеспечения контрактов)	за 2025	41950	-	23005	-	(8967)	-	-	-	55988	-
	за 2024	42763	-	14388	-	(15201)	-	-	-	41950	-

3.4. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025	6380	-	-	(5780)	-	-	600
	за 2024	13853	14259	-	(21732)	-	-	6380
в том числе: кредиты и займы	за 2025	6380	-	-	(5780)	-	-	600
	за 2024	13853	14259	-	(21732)	-	-	6380
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	36021	95648	-	(108621)	-	-	23048
	за 2024	30011	88268	-	(82258)	-	-	36021
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025	10479	36086	-	(33943)	-	-	12622
	за 2024	6720	25446	-	(21687)	-	-	10479
авансы полученные	за 2025	3210	47931	-	(45878)	-	-	5263
	за 2024	2337	27391	-	(26518)	-	-	3210
расчеты по налогам и сборам	за 2025	16656	11563	-	(23857)	-	-	4362
	за 2024	15911	23421	-	(22676)	-	-	16656
прочие	за 2025	5676	68	-	(4943)	-	-	801
	за 2024	5043	12010	-	(11377)	-	-	5676
Итого	за 2025	42401	95648	-	(114401)	-	-	23648
	за 2024	43864	102527	-	(103990)	-	-	42401

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	84515	47385
Затраты на оплату труда	530	448
Амортизация	577	2320
Прочие затраты	18452	12458
Итого:	104074	62611

Директор Матвеев Е.С.

21.03.2026 г.