Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТФЕРПАК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

д. Селищи Чудовского района Новгородской области

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАСТФЕРПАК» (далее – «Общество») за 2025 год.

Все суммы округлены и представлены в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТФЕРПАК»

Сокращенное наименование: ООО "ПЛАСТФЕРПАК"

ИНН / КПП

7806326392 / 531801001

Юридический адрес: 173524, Новгородская область, р-н Чудовский, д Селищи, ул Павла Васильева, стр. 10А

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера.

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТФЕРПАК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества — Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров (ОКВЭД 22.22)

2. Учетная политика

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" *(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)*;
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)*;
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)*;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)*;
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" *(Основание: п. 2 ПБУ 18/02)*.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений: имущественной обособленности; непрерывности деятельности; последовательности применения учетной политики; временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Материальные внеоборотные активы

Наличие и движение материальных внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	51 243	(36 601)	15 445	(1 876)	1 876	(3 813)	64 812	(38 537)
	За 2024 г.	48 881	(33 828)	2 965	(603)	603	(3 375)	51 243	(36 601)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 406	(1 625)	6 587	-	-	(377)	10 993	(2 002)
	За 2024 г.	4 406	(1 406)	-	-	-	(220)	4 406	(1 625)
Сооружения	За 2025 г.	3 230	(2 469)	-	-	-	(247)	3 230	(2 717)
	За 2024 г.	3 021	(2 231)	209	-	-	(239)	3 230	(2 469)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	33 327	(27 184)	4 587	-	-	(1 587)	37 914	(28 771)
	За 2024 г.	31 174	(26 446)	2 756	(603)	603	(1 341)	33 327	(27 184)
Офисное оборудование	За 2025 г.	243	(243)	-	-	-	-	243	(243)
	За 2024 г.	243	(243)	-	-	-	-	243	(243)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 397	(3 615)	3 865	(1 876)	1 876	(1 574)	10 387	(3 313)
	За 2024 г.	8 397	(2 057)	-	-	-	(1 558)	8 397	(3 615)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 194	(1 181)	-	-	-	(10)	1 194	(1 191)
	За 2024 г.	1 194	(1 171)	-	-	-	(10)	1 194	(1 181)
Земельные участки	За 2025 г.	42	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	403	(283)	406	-	-	(18)	809	(300)
	За 2024 г.	403	(275)	-	-	-	(8)	403	(283)

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 274	(8 858)	416	-
	За 2024 г.	-	-	2 756	(2 756)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 865	(3 865)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	406	(406)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 003	(4 587)	416	-
	За 2024 г.	-	-	2 756	(2 756)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 051	-	4 536	(6 587)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 260	(209)	2 051	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 051	-	5 441	(6 587)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 051	-	2 051	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	(209)	-	-

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства не проверяются на обесценение. Переоценка основных средств не производится.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наличие и движение нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) ст-ть	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) ст-ть	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	62	(36)	(7)	62	(43)
	За 2024 г.	62	(29)	(7)	62	(36)
в том числе:						
Товарный знак (создан до 2024 г.)	За 2025 г.	62	(36)	(7)	62	(43)
	За 2024 г.	62	(29)	(7)	62	(36)

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимостной лимит в отношении нематериального актива установлен в размере 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

В составе нематериальных активов по строке 1170 отражен товарный знак, созданный Обществом и поставленный на учет до 2024 года. Общество, в соответствии с учетной политикой, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, применило перспективный переход на ФСБУ 14/2022. При перспективном способе перехода новые правила применяют только в отношении НМА, приобретенных и созданных после 01.01.2024 г. (основание п.55 ФСБУ 14/2022).

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	21 232	-	287 916	(286 116)	-	-	X	X	23 032	-
	За 2024 г.	20 701	-	267 169	(266 638)	-	-	X	X	21 232	-

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Запасы не проверяются на обесценение.

В составе запасов Общество отражает материалы, готовую продукцию, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов расчет себестоимости осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Наименование показателя	Период	Задолженность
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	по состоянию на 31 декабря 2025 года	27 738
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	22 306
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	по состоянию на 31 декабря 2025 года	1 561
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	1 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	по состоянию на 31 декабря 2025 года	25 705
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	20 295
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	по состоянию на 31 декабря 2025 года	462
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	269
Расчеты по налогам и сборам	по состоянию на 31 декабря 2025 года	-

	по состоянию на 31 декабря 2024 года	-
Расчеты по ЕНС	по состоянию на 31 декабря 2025 года	10
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	-
Другие оборотные активы- всего	по состоянию на 31 декабря 2025 года	13
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	39
Финансовые и другие оборотные активы - всего	по состоянию на 31 декабря 2025 года	27 751
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	22 345

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Боярун Виталий Зигмунтович, доля участия — 45 процентов
- Михайлов Вячеслав Васильевич, доля участия – 45 процентов
- Мелехова Александра Вячеславовна, доля участия – 10 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 500 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	по состоянию на 31 декабря 2025 года	16 829
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	15 835
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	по состоянию на 31 декабря 2025 года	7 988
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	10 883
Расчеты с покупателями и заказчиками	по состоянию на 31 декабря 2025 года	43
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	76
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	по состоянию на 31 декабря 2025 года	8
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	6
Расчеты по налогам и сборам	по состоянию на 31 декабря 2025 года	3 630
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	1 480
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	по состоянию на 31 декабря 2025 года	3 659
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	1 643
Расчеты по ЕНС	по состоянию на 31 декабря 2025 года	-
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	по состоянию на 31 декабря 2025 года	594
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	477
Расчеты с персоналом по оплате труда	по состоянию на 31 декабря 2025 года	907
	по состоянию на 31 декабря 2024 года	1 266

9. Выручка

Структура выручки

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации готовой продукции	214 348	181 154
Выручка от реализации покупных товаров	-	256 000
Итого выручка	214 348	181 410

10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	130 678	121 167
Затраты на оплату труда	33 446	27 118
Отчисления на социальные нужды	6 223	5 548
Амортизация	3 819	3 382
Прочие затраты	10 833	6 544
Итого расходы по обычным видам деятельности	184 999	163 759

11. Иная информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Боярун Виталий Зигмунтович