

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Пластмашина» (ООО «Пластмашина»)

ИНН 2364020039 КПП 236401001 ОГРН 1212300034561

Адрес: 352147, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, М.Р-Н КАВКАЗСКИЙ, С.П. КАЗАНСКОЕ, СТ-ЦА КАЗАНСКАЯ, УЛ КРАСНАЯ, Д. 9

1. Общая информация об организации

ООО «Пластмашина» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора Общества

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись и не применялись.

Основные средства на балансе предприятия отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 352147, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, М.Р-Н КАВКАЗСКИЙ, С.П. КАЗАНСКОЕ, СТ-ЦА КАЗАНСКАЯ, УЛ КРАСНАЯ, Д. 9

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

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

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности

Списание запасов в производство производится по средней себестоимости.

7. Оборотные активы

В 2025 году размер дебиторской задолженности составлял 1273 тыс. рублей. Задолженность учтена по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2026 года 783 тыс. рублей.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- доходные вложения в материальные ценности

- финансовые вложения
- отложенные налоговые активы
- прочие внеоборотные активы
- НДС по приобретенным ценностям
- финансовые вложения
- прочие внеоборотные активы
- целевое финансирование
- долгосрочные обязательства
- заемные средства
- доходы будущих периодов
- прочие обязательства

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 430 тыс. рублей и оплачен полностью.

Единственным участником является Пономаренко Марина Владимировна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году дивиденды в Обществе не начислялись и не выплачивались.

Размер накопленной чистой нераспределенной прибыли составил 31 тыс. рублей

10. Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 года 1595 тыс. рублей. Из них 1492 тыс. рублей задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 103 тыс. рублей – задолженность по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам».

11. 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

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года

Директор ООО «Пластмашина» В.А. Пономаренко

