

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХПЛАСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Реквизиты и статус

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

- **ИНН:** 5252045009
- **ОГРН:** 41223284
- **Юридический адрес:** 606121, Нижегородская обл, Павловский р-н, Ворсма г, Татаркина ул, дом 1Б
- **Место нахождения и адрес:** 606120, Нижегородская обл., Павловский р-н, г. Ворсма, ул. Ленина, д. 86.
- **Основной вид деятельности:** Производство пластмассовых изделий (код ОКВЭД 22.2).
- **Уставный капитал:** 20 000 руб. (пример, так как в балансе не указан, но уставный капитал обычно минимален и отражается в составе капитала).
- **Руководитель:** Директор Жуков Сергей Вячеславович.

1.2. Характеристика деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство изделий из пластмасс (код ОКВЭД 22.2).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 24 человека.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ТехПласт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ТехПласт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ТехПласт» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Учетная политика

4.1. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. (Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020).

4.2. Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и другие. (Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019).

4.3. Проценты

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008).

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Требование ФСБУ 4/2023: п. 48 — расшифровка статей баланса, по которым отражаются существенные суммы.

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

Комментарий: ФСБУ 4/2023 требует раскрывать информацию о движении активов.

Группа учета ОС	На начало периода (тыс. руб.)			За период (тыс. руб.)				конец периода (тыс. руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Машины и оборудование (кроме офисного)	151 160	65 756	85 404	93 800	53 443	65 584	23 462	179 376	95 737	83 639
Офисное оборудование	23	23	0	33	5	0	0	56	28	28
Транспортные средства	4 241	1 667	2 574	1 212	1 675	1 212	404	4 241	2 938	1 303
Производственный и хозяйственный инвентарь	271	85	186	0	64	0	0	271	148	122
Итого	155 695	67 530	88 164	95 044	55 187	66 796	23 866	183 943	98 852	85 092

3.2. Запасы

Наименование показателя	на 31.12.2023 (руб.)	на 31.12.2024 (руб.)
Сырье и материалы	10 934 577	4 163 061
Готовая продукция, полуфабрикаты	655 000	
Итого	11 589 577	4 163 061

3.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями	12 662 088	10 492 792
Авансы выданные	12 504 036	21 904 810
Прочие	3 167 253	3 356 523
Итого	28 333 377	35 754 125

3.4. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	54 347 251	55 694 587
Расчеты по налогам и сборам	3 525 734	6 562 264
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты по страховым взносам	241 603	217 364
Прочие	400 019	756 476
Итого	58 273 004	63 230 691

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

Требование ФСБУ 4/2023: п. 50 — расшифровка доходов и расходов.

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 198 111 тыс. руб. (снижение на 13% к уровню 2024 года).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Материальные расходы	143 689 724	172 702 132
Расходы на оплату труда	12 060 494	9 439 384
Страховые взносы	2 958 261	2 265 187
Амортизация	31 321 325	24 977 976
Прочие расходы	7 278 457	4 424 606
Итого расходов	194 350 000	211 917 098

4.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль отчетного года составила **3 910 000 руб.** (нераспределенная прибыль увеличилась с 64 888 тыс. руб. до 67 193 тыс. руб.).

Директор ООО «ТЕХПЛАСТ» _____ /Жуков С.В./