

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕТЕРБУРГСКИЕ ПАКЕТЫ"
ИНН 7811651581 КПП 780601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме:

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ПЕТЕРБУРГСКИЕ ПАКЕТЫ"

за основным регистрационным номером (ОГРН) – 1177847202213

дата регистрации - 08.06.2017г.

Юридический адрес: 195248, Санкт-Петербург г, Партизанская ул, дом 23, корпус 2, литер А, помещение 7

Фактический адрес: 195248, Санкт-Петербург г, Партизанская ул, дом 23, корпус 2, литер А, помещение 7

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются: Рыбалка Михаил Дмитриевич с долей 100 процентов

Основным видом деятельности Общества является: Производство прочих пластмассовых изделий (ОКВЭД 22.29)

2. Информация об учетной политике:

Организация относится к Микропредприятиям.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применяет упрощенные способы бухучета: сокращенный план счетов, упрощенный порядок признания доходов и расходов, упрощенный учет запасов, основных средств и капитальных вложений. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в МЦ.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020 Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Учет материалов осуществляется по средней себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Запасы, предназначенные для производственных нужд, учитываются в составе материальных запасов на счете 10 по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по средней себестоимости. Учет готовой продукции ведется без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)", готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление (п. 23, 24 ФСБУ 5/2019). В аналитическом учете движение готовой продукции осуществляется по учетным ценам. Отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от стоимости по учетным ценам списываются на счет 43 "Готовая продукция".

Учет отгруженной, но не проданной готовой продукции не ведется на счете 45 "Товары отгруженные". При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой ед. Счет 20 предназначен для учета собственного производства продукции и оказании услуг.

Незавершенное производство характеризуется для целей бухгалтерского учета, как продукция, которая готова частично и не прошла всех этапов обработки согласно производственному процессу (п. 1 ст. 319 НК РФ). Сальдо по счету 20, учитываются все затраты, понесенные в производстве. Это касается затрат прямых, косвенных и связанных с производством — общепроизводственных, общехозяйственных. Остатки Незавершенного производства переносятся с сальдо 20 счета с конца предыдущего периода на начало следующего. Управленческие (общехозяйственные) расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются на счет 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных, на конец отчетного периода (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019). За исключением управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины), затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями. Такие затраты учитываются в составе прочих расходов (пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99).

3. Основные средства используемые в производственном процессе

Автоматика DOORHAN	40 950,00
Автомобиль KIA RIO VIN Z94C241BBMR222505 Мощность 90,2кВт	1 439 197,50
Бензорез STIHL TS 420 3.2кВт/4.4лс 66.7см3 круг 350*20мм глубина реза 125мм вес 9.6кг	55 825,00
Ворота металлические секционные с калиткой 4220 x 4400	262 500,00
Ворота откатные	166 666,67
Голова Водокольцевая	152 542,37
Датчик давления РТ-124-5М-М14-6/18-0-35М Pa	33 898,31
Комплекс Фильтрации №1 (КФ №1)	250 000,00
Компьютер iRU Game 310H5GMA	58 325,00
Компьютер iRU Game 310H5GMA 2023	59 075,00
Конвеер ленточный наклонный 5000*800мм	240 800,00
Машина для производства пакетов в рулонах Moberт модель Рол	2 416 666,67
Мешалка мойки полимеров	136 440,68
Пакетоделательная машина с донным швом. Модель PS-DP800-3x6+SS	1 333 333,33
Система биологической очистки FloTenk-BioPURIT M24 (встроенный ШУ), универсальная	116 666,67
Сушилка бункерная SHD-150	60 423,73
Установка ТТп-2015-1	85 000,00
Фильтра водокольцевой резки 300*36 отверстий	50 486,66
Фильтр гидравлический 250*250 Водокольцевая резка	136 440,68
Центрифуга	211 864,41
Шредер УПШ-1000	1 833 333,33
Электрический погрузчик, Heli CPD 15, б/у	404 166,67

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.