Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ФАВОРИТ ПЛАСТ»
за 2025 год
(ИНН 2373008398, ОКПО 27665621)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ ПЛАСТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 14 по Краснодарскому краю 12.03.2018 (ОГРН 1182375012345).
Основной вид деятельности: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).
Дополнительный вид деятельности: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23)
Изделия изготавливаются ИП Афонин Александр Витальевич по договору давальческого сырья. Продукция отгружается покупателю (заказчику) сразу после изготовления.
Место нахождения: 353177, Краснодарский край, Кореновский р-н, Платнировская станица, ул. Калинина, д. 2Б.
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025: 8 человек.
Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
Основные способы ведения бухгалтерского учета, применяемые организацией:
Основные средства. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по Классификации основных средств. Переоценка не проводится.
Материально-производственные запасы. Приобретенные запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание в производство осуществляется по средней себестоимости.
Доходы и расходы. Признаются по методу начисления. Доходы от реализации отражаются по отгрузке.
Критерий существенности. Существенной признается информация, отношение которой к валюте баланса составляет 5% и более.
Учет ведется с использованием автоматизированной системы «1С:Бухгалтерия».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса
3.1. Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств за 2025 год представлено в таблице (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаток на 31.12.2025
Основные средства , пригодные к использованию	23 068	5 915	5 484	5 710	17 789
ИТОГО	23 068	5 915	5 484	5 710	17 789

3.2. Запасы (строка 1210)

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Сырье и материалы	33 046	64 741	51 399	46 387
Готовая продукция	-	31 029	30 555	474
Товары	1 499	3 040	3 405	1 134
Итого	34 545	101 810	85 359	47 995

Остаток сырья и материалов увеличился за счет того, что были приобретены материалы под изготовление заказа, отгрузка которого ожидается во втором квартале 2026 года.
Продукция отгружается покупателю (заказчику) сразу после изготовления, поэтому остаток минимальный.
Резерв под обесценение запасов не создавался, так как по состоянию на отчетную дату признаки обесценения отсутствуют: рыночная стоимость запасов выше балансовой, нет признаков морального устаревания, порчи или снижения спроса.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид дебиторской задолженности	На 01.01.2025	Изменение	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 865	+213	7 078
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 746	+17 133	22 879
Расчеты по налогам и сборам	634	-623	11
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	285	-285	-
Сальдо по ЕНС	-	+2 447	2 447
Расчеты по социальному страхованию т обеспечению	613	-9	604
Расчеты с подотчетными лицами	2 135	+966	3 101
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 145	-6 793	1 352
Итого	24 423	+13 049	37 472

Рост расчетов с поставщиками (авансы выданные) связан с предоплатой за крупную партию материалов для выполнения заказа, отгрузка которого ожидается во 2 квартале 2026 года. Поставка материалов ожидается во 2 квартале 2026 года.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	Изменение	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 345	-6 631	714
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	7 623	+25 981	33 604
Расчеты по налогам и сборам	-	+1 981	1 981
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		+845	845
Сальдо по ЕНС	567	-567	-
Расчеты по социальному страхованию	1	-	1
Прочие кредиторы	67 243	+3 378	70 621
ИТОГО	82 779	+24 987	107 766

Снижение задолженности перед поставщиками, отраженной на счете 60, связано с зачетом взаимных требований на сумму 47 345 тыс. руб., в результате которого обязательства перед поставщиком были переведены на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Остаток задолженности в сумме 714 тыс. руб. будет погашен в I квартале 2026 года.
Рост авансов полученных от покупателей (с 7 623 до 33 604) обусловлен увеличением объема предварительной оплаты по новым контрактам, отгрузка по которым запланирована на 2026 год.

3.5. Финансовые вложения (строка 1240)

На 31.12.2025 организация имеет депозитные счета в ФИЛИАЛЕ "ЮЖНЫЙ" ОАО "УРАЛСИБ" в сумме 13 300 тыс. руб. со сроком размещения до 6 месяцев. Депозиты не являются денежными эквивалентами.

3.6. Заемные средства

В 2025 году привлечены заемные средства в размере 2 300 тыс. руб. (отражено в отчете о движении денежных средств). Займы направлены на пополнение оборотных средств.

Погашено кредитов и займов в 2025 году в размере 2 045 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Анализ финансового результата

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	42 698	168 991	-126 293
Себестоимость продаж	(33 575)	(154 525)	120 950
Валовая прибыль	9 123	14 466	-5 343
Прибыль до налогообложения	(1 802)	2 871	-4 673
Чистая прибыль	(2 567)	2 061	-4 628

Причины получения убытка в 2025 году:
Рост себестоимости производства в связи с удорожанием полимерного сырья в 2025 году.
Увеличение управленческих расходов на оплату труда.
Убыток не носит системного характера. Организация сохраняет положительный денежный поток и погашает текущие обязательства. В 2026 году планируется выход на безубыточный уровень за счет увеличения объемов производства и оптимизации затрат.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств
5.1. Анализ денежных потоков (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Сальдо от текущей деятельности	(631)	13 266
Сальдо от инвестиционной деятельности	-	-
Сальдо от финансовой деятельности	255	(1 274)

Финансовая деятельность: получение займов 2 300 тыс. руб., погашение займов 2 045 тыс. руб.
Остаток денежных средств на конец года составил 13 438 тыс. руб., что свидетельствует о достаточном уровне ликвидности. Остаток денежных средств и эквивалентов на конец года составил 138 тыс. руб., а депозиты (13 300 тыс. руб.) отражены отдельно как финансовые вложения.

6. Информация о связанных сторонах

В 2025 году осуществлялись операции с единственным учредителем ИП Афонин Александр Витальевич по договору переработки давальческого сырья. Условия договора соответствуют рыночным. Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

7. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств организации, не произошло.

Генеральный директор_____ Афонин А.В.

Бухгалтер_____ Лапина Т.И.