

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 3702509041, КПП 370201001, ОГРН 1063702155670

Адрес: 153027, г. Иваново, ул. Павла Большевикова, д. 27, литера А81

1. Общая информация об организации

ООО «Пластэкс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.2 - Производство изделий из пластмасс;

46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

2. Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

3. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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: г. Иваново, ул. Павла Большевикова, д. 27, литера А81.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кулик Наталия Евгеньевна, доля участия — 100 процентов.

6. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Запасы									
6.1. Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	73 834	(70 281)	X	X	3 553	-
	3а 2024 г.	-	-	1 157	(1 157)	X	X	-	-
в том числе:									
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	69	(69)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	72 491	(64 069)	(4 868)	-	3 553	-
	3а 2024 г.	-	-	1 157	(1 157)	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 274	(6 142)	4 868	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Запасы, находящиеся в пути, - всего	966	-	-						
в том числе:									
Готовая продукция	-	-	-						
Товары	966	-	-						
Иные виды запасов	-	-	-						
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-						

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	152	-	27 617	(85)	-	(55)	-	27 685	-	-
	3а 2024 г.	129	-	36	(13)	-	-	-	152	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	15 410	-	-	-	-	15 410	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3 567	-	-	(55)	-	3 567	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	7 858	-	-	-	-	7 864	-	-
	3а 2024 г.	6	-	1	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	106	-	-	(53)	-	-	-	53	-	-
	3а 2024 г.	122	-	(3)	(13)	-	-	-	106	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	31	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8	-	782	-	-	-	-	791	-	-
	3а 2024 г.	1	-	7	-	-	-	-	8	-	-
Итого	3а 2025 г.	152	-	27 617	(85)	-	(55)	X	27 685	-	-
	3а 2024 г.	129	-	36	(13)	-	-	X	152	-	-

8. Обязательства

8. Обязательства									
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000	
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	20 000	-	-	-	-	20 000	
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	4	1 132	-	-	-	-	1 135	
всего	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4	
Проценты по займам и	3а 2025 г.	-	677	-	-	-	-	677	
кредитам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	-	434	-	-	-	-	434	
отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	4	21	-	-	-	-	25	
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4	
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
уставный (складочный)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
капитал									
Доходы, полученные в счет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	4	21 132	-	-	-	X	21 135	
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	X		

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кулик Наталия Евгеньевна (Решение № 11 от 19.09.2024, на 5лет).

Главный бухгалтер — Кулик Наталия Евгеньевна.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	69 007	1 157
Затраты на оплату труда	383	67
Отчисления на социальные нужды	114	21
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 940	52
Итого по элементам	71 444	1 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 444	1 297

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 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Пластэкс»

Кулик Н.Е.

Главный бухгалтер ООО «Пластэкс»

Кулик Н.Е.