

Общество с ограниченной ответственностью  
«Вестпласт-Калининград Плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ВКП»
- 1.2. Юридический адрес: 236010, г. Калининград, ул. Марата, д.2
- 1.3. Дата государственной регистрации: 03.03.2005
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 9 человек
- 1.5. Уставной капитал составляет 10 000 руб.  
Участниками являются: Елкина Е.Н. с долей 66%;  
Елкина Д.А. с долей 17%;  
Елкина Е.А. с долей 17%.
- 1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (код ОКВЭД 46.74.2)
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор Елкин С.С. (Протокол общего собрания участников от 29.01.2016)  
Главный бухгалтер Боева М.В.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

**2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

**2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.4. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Переоценка основных средств не осуществляется.

Нематериальные активы на балансе организации не числятся.

Основные средства (стр. 1150) 13 371 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (14 957 тыс. руб.) связано с начислением амортизации. В течение года выбытия и поступления основных средств не производилось.

Финансовые вложения (стр. 1170) 4 600 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2024 г. (1 200 тыс. руб.) связано с предоставлением новых краткосрочных займов.

### **2.5. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы (стр. 1210) 41 477 тыс. руб. Снижение на 32,8% по сравнению с 2024 г. (61 697 тыс. руб.) связано с сокращением товарных запасов на складах, что напрямую связано с падением объема продаж.

## **2.6. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**2.7. Дебиторская задолженность** (стр. 1230) 20208 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (25 193 тыс. руб.). Сумма дебиторская задолженности на расчеты с покупателями и заказчиками составляет и с поставщиками (5 164 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам в отчетности не создавался.

## **2.8. Капитал и резервы**

- Уставный капитал: 10 тыс. руб. (без изменений).

- Нераспределенная прибыль: 80 738 тыс. руб. (2024 г.: 74 610 тыс. руб.).

Увеличение произошло за счет чистой прибыли 2025 года (18094 тыс. руб.) и уменьшено на сумму выплаченных дивидендов (11 500 тыс. руб.).

## **2.9. Обязательства**

- Кредиторская задолженность (стр. 1520): 14 267 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (34 391 тыс. руб.). Основное снижение произошло по расчетам с поставщиками и подрядчиками (с 19 926 тыс. руб. до 5 354 тыс. руб.).

- Краткосрочные займы (стр. 1510): отсутствуют (на 31.12.2024 было 600 тыс. руб., займы погашены).

## **2.10. Учет доходов и расходов**

Учет доходов ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.11. Информация о деятельности**

ООО «ВКП» планирует продолжать деятельность в 2026 г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

24 марта 2026 г.

Директор

Елкин Станислав Станиславович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	







6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
													фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	61 697	-	133 244	(153 463)	-	-	X	-	41 477	-		
	За 2024 г.	38 362	-	205 788	(182 474)	-	-	X	-	61 697	-		
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 153	(1 153)	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	-	-		
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары	За 2025 г.	59 913	-	126 629	(146 777)	-	-	-	-	39 966	-		
	За 2024 г.	37 139	-	198 926	(176 152)	-	-	-	-	59 913	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 783	-	5 261	(5 533)	-	-	-	-	1 511	-		
	За 2024 г.	1 243	-	6 700	(6 160)	-	-	-	-	1 783	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-





## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	34 991	8 772	(29 496)	-	-	-	14 267
	3а 2024 г.	29 993	29 032	(24 034)	-	-	-	34 991
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 926	4 908	(19 480)	-	-	-	5 354
	3а 2024 г.	18 114	19 020	(17 208)	-	-	-	19 926
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 421	672	(9 408)	-	-	-	685
	3а 2024 г.	4 787	9 404	(4 770)	-	-	-	9 421
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	600	-	(600)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	600	-	-	-	-	600
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	484	322	(8)	-	-	-	798
	3а 2024 г.	2 174	7	(1 697)	-	-	-	484
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 560	2 719	-	-	-	-	7 279
	3а 2024 г.	4 918	-	(358)	-	-	-	4 560
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	151	-	-	-	-	151
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 991	8 772	(29 496)	-	-	X	14 267
	3а 2024 г.	29 993	29 032	(24 034)	-	-	X	34 991

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено		как избыточная сумма	конца периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	147 898	176 314
Затраты на оплату труда	6 285	6 171
Отчисления на социальные нужды	1 421	1 214
Амортизация	1 587	1 687
Прочие затраты	6 718	11 839
Итого по элементам	163 909	197 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	236	(540)
Итого расходы по обычным видам деятельности	164 145	196 684