

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **Общества с ограниченной ответственностью «АБТ ПЛАСТ»**

Юридический адрес общества:

445007, Самарская область, г. Тольятти, ул. Новозаводская, зд.2А, строение 41, офис 1

Расчетный счет № 40702810754400035832 Поволжский Банк ПАО Сбербанк г. Самара
БИК 043601607, корр.сч. 30101810200000000607
Самарское отделение 6991.

Расчетный счет №40702810029520002839 ФИЛИАЛ «НИЖЕГОРОДСКИЙ» АО
«АЛЬФА-БАНК», г.Нижний Новгород БИК 042202824, корр.счет 30101810200000000824

Расчетный счет № 40702810700000079769 БАНК ГПБ (АО) г. Москва, БИК 044525823,
корр.счет 30101810200000000823

Расчетный счет № 40702810916230001859 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
г.Москва, БИК 044525411, корр.счет 30101810200000000607

ООО «АБТ ПЛАСТ» зарегистрировано 10 апреля 2018 года в Инспекции Федеральной
налоговой службы по Красноглинскому району г.Самары за основным государственным
номером (ОГРН) 1186313034467

Общество состоит на учете в МИ ФНС России №15 по Самарской области.
ИНН 6324090870 КПП 632401001

Основной вид деятельности – производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

Код по ОКВЭД- 22.21

Дополнительные:

-обработка отходов и лома пластмасс

Код по ОКВЭД – 38.32.53

-предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий

Код по ОКЭВД – 22.29.9

Уставный капитал общества составляет – 10000 рублей.

Единственным учредителем общества является физическое лицо - Барцев Андрей
Владимирович.

Генеральный директор общества – Барцев Андрей Владимирович, который
как физическое лицо, является связанной стороной с Обществом ООО "АБТ ПЛАСТ".

Так как доля уставного капитала, принадлежащая другим компаниям, отсутствует,
средняя численность работников за предшествовавший год составляет 87 человек, а
выручка от реализации товаров (услуг) за год, предшествовавший отчетному, не
превышает 800 млн. рублей, то Общество может считаться субъектом малого
предпринимательства.

Сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г.составляет менее 400
мл. рублей.

На основании выше указанного Общество не подлежит обязательному аудиту.
ПБУ 18/02 в учете не применяется.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. осуществлялся в программе 1С «Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями Минфина РФ и иными нормативными актами, регулируемыми бухгалтерский учет), а также на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № 1 от 31.12.2024г.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023, положением Госкомстата № 88 от 18.08.1998г. (с изменениями и дополнениями).

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Забалансовых обязательств (поручительства, гарантии, аккредитивы) ООО «АБТ ПЛАСТ» не имеет.

Активы (Обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (Обязательства), относятся к долгосрочным (внеоборотным).

Для учета основных средств применяется альтернативный (перспективный) способ по ФСБУ 6/2020.

ООО «АБТ ПЛАСТ» имеет на балансе объект недвижимости – пожарный водоем.

Бухгалтерский учет материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Дебиторской задолженностью признается имущественное право, на получение с должника определенной денежной суммы, товара, услуги.

По состоянию на 31.12.2025г. общая дебиторская задолженность перед ООО «АБТ ПЛАСТ» составила 44 457 тыс. рублей, на 31.12.2024г. 47 282 тыс. рублей.

Объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках, денежные документы и денежные эквиваленты. В бухгалтерской отчетности (балансе) остаток денежных средств в кассе, на счетах в кредитных организациях и денежных эквивалентов отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

Денежные средства, полученные Обществом на условиях овердрафта, отсутствуют.

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

Учет расходов по займам и кредитам в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н (с изменениями и дополнениями).

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность ООО «АБТ ПЛАСТ» по займам составила 300 000 рублей.

Проценты за пользование заемными средствами учитываются обособленно и отражаются как прочие расходы по мере их возникновения.

По состоянию на 31.12.2025г. общая кредиторская задолженность ООО «АБТ ПЛАСТ» составила 53 970 тыс. рублей, на 31.12.2024г. 64 426 тыс. рублей.

Выручка

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» субсчете 90/1 «Выручка».

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Выручка за 2025год составила 549 424 751 рубль,
в т.ч. от реализации продукции – 516 682 921,00
от реализации покупных товаров – 32 085 003,00
от реализации прочего имущества – 624 785,00
внереализационные доходы – 32 042,00

Прибыль для налогообложения составила – 1 496 048 рублей.

Сумма исчисленного налога на прибыль –374 012рублей.

Общество является плательщиком, уплачивающим ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль.

Обязательства по уплате налогов выполняются в срок.

Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Общество является арендатором производственного, складского помещений и листопркатной линии. Договора аренды и акты приема передачи имущества имеются.

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам

Резерв на оплату отпусков и вознаграждений не создавался, так как отчетность ООО «АБТ ПЛАСТ» не подлежит обязательному аудиту (п.1 ч.4, п.1 ч.5 ст.6 Закона о бухгалтерском учете).

Резерв по МПЗ не создавался из-за отсутствия расхождения их стоимости с действующими ценами.



Генеральный директор _____

Барцев А.В.

Главный бухгалтер
ООО «АБТ-Пласт» _____

Борисова Т.В.