

Общество с ограниченной ответственностью
«РПС пластик» (ООО «РПС пластик»)

ИНН 5321082340, КПП 532101001
173008, Россия, г. Великий Новгород, ул. Матигстральная, д. 3, корпус 12, помещение 1Н
п/с 407028109430000003905 в Архангельском отделении №8637 ПАО Сбербанк, г. Великий Новгород
БИК 041117601, к/с 301018101000000000601

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской финансовой отчетности 2025 года.

г. Великий Новгород 20 марта 2025 г.

1. Информации об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РПС пластик» (ООО «РПС пластик») (дата выдачи: 26.11.2002г.)
ИНН 5321082340 КПП 532101001 (дата выдачи: 06.07.2001г.); ОГРН 1025300796883 (дата выдачи: 26.11.2002г.)

Юридический и фактический адрес: 173001, ГО, Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Матигстральная, д. 3, корпус 12, помещение 1Н.

Генеральный директор - Ю. А. Капранова

Главный бухгалтер - Л. В. Петрова

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 25 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

22.29.2). Основной вид деятельности организации: Производство прочих изделий из пластмасс. (ОКВЭД: 22.29.2).

Дополнительные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (46.9); Деятельность автомобильного транспорта и услуги по перевозкам (49.4); Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29).

2. Сведения об учетной политике

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право не применять следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерский учет в организации с учетом вышеназванного ведется в соответствии законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, с российскими стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочими обязательными стандартами и положениями.

Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

В организации к объектам ОС относятся активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью больше 100 тысяч рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Переоценка основных средств не производится. Не проверяет ОС на обесценение.

Активы, стоимость которых не превышает установленный лимит, не признаются в составе ОС, а затраты на приобретение или создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материально-производственных запасов учитываются на счете 10 «Материалы», счете 41 «Товары» формируя их фактическую себестоимость, за вычетом сумм налогов и сборов. Затраты, связанные с транспортно-заготовительными расходами, распределяются по

соответствующим запасам пропорционально себестоимости запасов, увеличивая их фактическую себестоимость. Учет запасов собственного производства ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости без использования сч. 40 «Выпуск продукции». Счета 15 и 16 не используются, учетные цены не применяются. При передаче в производство, списании на ремонт и обслуживание, реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО. Резерв под обесценение не формируется.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99. На счете 20 «Основное производство» обобщается информация о расходах по обычным видам деятельности организации, связанных с производством готовой продукции. По счету 25 «Общепроизводственные расходы» организация учитывает расходы, связанные с обслуживанием основной производственной площадке основных производственных рабочих. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» обобщается информация по управленческим расходам, а по счету 44 «Коммерческие расходы» - информация о расходах, связанных с продажей продукции, которые при закрытии месяца списываются на счет 90 соответственно. К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, т.е. относятся в состав расходов в течение всего срока действия прав, устанавливающих документов (сравнительных или краткосрочных займов, учитываемых в составе прочих расходов. Пропенция долготермическим или краткосрочным займам, учитываемых в составе прочих расходов. Организация не формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, только по окончании календарного года.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- а) бухгалтерский баланс - форма № 1;
- б) отчет о финансовых результатах - форма № 2.

в) Приложение

3. Основные средства.

(в тыс.руб.)

3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименован не показатели	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначал стоимость	накопленная амортиз.	Поступило	Первонач ач.ст-ть	Накоп. Амортиз.	Амортиза ция	Первонач. Стоимость	Накопленн ая амортиз.
Основные средства (за искл. инвести ционной недвижимос ти) - всего:	2025г	32 206	(-26 929)	7 437	(20)	20	(1978)	39 623	(28 887)
	2024г	31 754	(25 931)	511	(59)	59	(1598)	32 206	(-26 929)

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства - всего		7964	2505	3591
в том числе:				
Здания		823	954	1084
Машины и оборудование (кроме офисного)		7125	1530	2439
Транспортные средства		-	4	47
Другие виды основных средств		15	18	21
Неамортизируемые основные средства - всего		2772	2772	2772
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		-	-	-
Основные средства, приобретенные с использованием средств, которые не являются средствами государственного бюджета, но не амортизируются		-	-	-
Земля		2772	2772	2772

Наименование показателей	Период	Фактические затраты	затраты списано	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты периода	Изменения за период	
						На конец периода	На конец периода
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025г	63	10 113	(7437)	2739	(511)	63
	2024г	63	511	(511)	63	(511)	63
Машин и оборудования (кроме офисного)	2025г	63	10 113	(7437)	2739	(7437)	2739
	2024г	63	511	(511)	63	(511)	63

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наименование показателей	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения	5 309	-	-
Ограничения, в отношении использования которых имеются ограничения			
в том числе			
Машин и оборудования (кроме офисного)	5 309	-	-

4. ЗАПАСЫ

Наименование показателей						
период	Фактическая себестоимость		затраты	списано	Изменение за период	На конец периода
	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость				
2025г	20 720	54 098		(62 415)		12 403
2024г	23 651	89 797		(92 728)		23 651
В том числе	2025г	14 421	24 792	(34 447)		4 766
	2024г	9 903	55 223	(50 705)		14 421
Сырье и материалы	2025г	2 952	52 631	(50 645)		4 938
	2024г	9 614	68 989	(75 651)		2 952
Готовая продукция	2025г	3 347	5 266	(5 914)		2 699
	2024г	4 134	9 365	(10 152)		3 347
Товары	2025г					
	2024г					

5. Резервы по сомнительным долгам

Наименование показателей	2025г	2024г
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	367	-
Наисчислено	1 601	-
Использовано	-	-
Восстановлено	1 765	421
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	204	367

6. Долгосрочные обязательства

В 2025г организация получила займ на 36 месяцев в Новоторском фонде поддержки малого предпринимательства для приобретения оборудования.

На начало 2025г (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.) (без учета процентов)	На конец 2025г (тыс.руб.)
-	4 108	(323)	3 785
Наисчислено и уплачено процентов за период: 74			

7. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочные кредиты	2025г	2 763		(2 763)	-
	2024г		2 763		2 763
Краткосрочные займы	2025г	3 050	4 000	(2 000)	5 050
	2024г	3 050			3 050
	2025г	42	1 267	(1 309)	
Проценты по кредитам и займам	2025г				
	2024г	20	484	(462)	42

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Затраты на оплату труда	18 761	19 786
Отчисления во внебюджетные фонды	3 929	4 418
НДФЛ, удержанный (в т.ч. с % по полученным займам)	2 613	2 535

При начислении взносов по социальному страхованию, применялись пониженные ставки к доходам выше МРОТ (2025г - 22 440руб).

Руководитель организации: /Ю. А. Капарова/

Главный бухгалтер: /Л. В. Петрова/