

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерПЛАСТ Санкт-Петербург»
(сокращенное наименование: ООО «ИнтерПЛАСТ Санкт-Петербург»)

1.2. Юридический адрес

198152, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, ул Краснопутиловская, д. 5, литера А, помещ. 12Н, ком. 9, офис 210 Р.М.3

1.3. Дата государственной регистрации

Дата присвоения ОГРН: 05.08.2011 №1117847323494

1.4. Основной вид экономической деятельности

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.5. Численность сотрудников

Среднесписочная численность за 2025 год — 5 человек.

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Директор Общества: Потрубейко Виталий Александрович
- Главный бухгалтер Общества: Потрубейко Виталий Александрович

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту** в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта и расшифровка отдельных показателей

3.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

- Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

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

- 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".

- 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 "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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

- Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

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

- Основные средства:

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Лимит стоимости для отнесения к МПЗ — 40 000 рублей. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

- Материально-производственные 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. Запасы при списании оцениваются по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов, (тыс.руб.)

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
	За 2025 г.	12 805	-	87 704	(84 938)	-	-	Х	Х	15 571	-
	За 2024 г.	21 799	-	79 995	(88 989)	-	-	Х	Х	12 805	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 858	(4 858)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 895	-	4 183	(13 078)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 805	-	82 846	(80 080)	-	-	-	-	15 571	-
	За 2024 г.	12 903	-	75 813	(75 911)	-	-	-	-	12 805	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.2. Прочие положения учетной политики

- Учетная политика утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно.
- Дебиторская задолженность:** учитывается по фактической стоимости, резервы по сомнительным долгам не создавались.
- Денежные средства и их эквиваленты:** отражаются в отчетности в рублях по номинальной стоимости.

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности, (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	61 356	-	17 682	-	(29 905)	-	-	-	49 133	-
	За 2024 г.	27 495	-	59 926	-	(26 065)	-	-	-	61 356	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 293	-	351	-	(564)	-	-	-	10 080	-
	За 2024 г.	362	-	10 278	-	(347)	-	-	-	10 293	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 742	-	17 216	-	(25 451)	-	-	-	17 507	-
	За 2024 г.	25 761	-	25 509	-	(25 528)	-	-	-	25 742	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 341	-	115	-	(801)	-	-	-	2 656	-
	За 2024 г.	219	-	3 312	-	(190)	-	-	-	3 341	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 654	-	-	-	(2 000)	-	-	-	18 654	-
	За 2024 г.	-	-	20 654	-	-	-	-	-	20 654	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 326	-	-	-	(1 089)	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	1 153	-	173	-	-	-	-	-	1 326	-
Итого	За 2025 г.	61 356	-	17 682	-	(29 905)	-	-	X	49 133	-
	За 2024 г.	27 495	-	59 926	-	(26 065)	-	-	X	61 356	-

3.4. Наличие и движение обязательств (кредиторская задолженность), (тыс.руб.)

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	За 2025 г.	8 000	-	-	-	(4 800)	-	-	3 200
	За 2024 г.	9 041	-	-	-	(1 041)	-	-	8 000
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 000	-	-	-	(4 800)	-	-	3 200
	За 2024 г.	9 041	-	-	-	(1 041)	-	-	8 000
Краткосрочные	За 2025 г.	63 579	27 240	-	-	(27 065)	-	-	63 754

обязательства - всего	3а 2024 г.	72 210	13 260	-	(21 891)	-	-	63 579
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	61 489	25 461	-	(25 968)	-	-	60 982
	3а 2024 г.	69 883	12 379	-	(20 773)	-	-	61 489
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	282	178	-	(282)	-	-	178
	3а 2024 г.	524	280	-	(521)	-	-	282
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	455	-	-	(445)	-	-	10
	3а 2024 г.	297	455	-	(297)	-	-	455
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	166	-	-	-	-	166
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	620	1	-	(370)	-	-	251
	3а 2024 г.	860	3	-	(243)	-	-	620
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	694	1 379	-	-	-	-	2 074
	3а 2024 г.	551	143	-	-	-	-	694
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	38	23	-	-	-	-	61
	3а 2024 г.	87	-	-	(49)	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	33	-	-	-	-	33
	3а 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	71 579	27 240	-	(31 865)	-	X	66 954
	3а 2024 г.	81 251	13 260	-	(22 932)	-	X	71 579

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

4.1. Основные показатели деятельности за 2025 год

По итогам 2025 года Обществом получена **чистая прибыль** в размере **4 381 тыс. руб.**

Основные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года:

- **Активы, всего:** 87 509 тыс. руб.
- **Капитал:** 20 555 тыс. руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** 63 754 тыс. руб.

4.2. Иные существенные события, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Потрубейко В.А.

Главный бухгалтер Потрубейко В.А.