ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПВМ-ПЛАСТИК"
ИНН: 7447321624, КПП: 744701001, ОГРН: 1257400008348

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

1. Общие сведения об организации:

ООО «ПВМ-ПЛАСТИК» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Сокращенное наименование – ООО «ПВМ-ПЛАСТИК»

Юридический адрес: 456840, Челябинская область, м.о. Каслинский, с. Тюбук, ул.Гагарина, д.23, кв.1.

Дата государственной регистрации: 01 апреля 2025г.

Основной вид деятельности организации: «Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье» (код по ОКВЭД2 38.32.53).

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 200 тыс. руб.

Участниками являются: Пастухов Александр Анатольевич (40%), Вахитов Эдуард Рифкатович (30%), Мельников Сергей Николаевич (30%).

Генеральный директор: Пастухов Александр Анатольевич.

Генеральным директором Пастуховым А.А. возложены обязанности по ведению бухгалтерского учёта и составлению отчётности на себя.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту №1/2008 «Учётная политика организации» и утверждена приказом генерального директора от 01.04.2025г. №3.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ПБУ 9/99 «Доходы организации», а также прочих обязательных стандартов и положений.

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

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

Общество применяет способ ведения бухгалтерского учёта методом начисления, с применением двойной записи, оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб., амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

3. Основные средства и нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Основные средства отсутствуют, деятельность ведется без использования собственных основных средств (используются арендованные активы), расходы на аренду отражаются в составе расходов отчетного периода.

4. Учёт аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

5.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	13 080	(9 223)	-	-	X	X	3 857	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	8 843	(54)	-	-	(7 759)	-	1 030	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	(9 169)	-	-	11 996	-	2 827	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 237	-	-	-	(4 237)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 367	-	-	-	-	-	1 367	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	305	-	-	-	-	-	305	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 051	-	-	-	-	-	1 051	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 367	-	-	-	-	X	1 367	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7. Обязательства (строка 1520 бухгалтерского баланса)

7.1. 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					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 639	-	-	-	-	3 639
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 121	-	-	-	-	3 121
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	246	-	-	-	-	246
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	240	-	-	-	-	240
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	3 639	-	-	-	X	3 639
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 01.04.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 812	-
Затраты на оплату труда	798	-
Отчисления на социальные нужды	216	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 935	-
Итого по элементам	12 761	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 827)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 934	-

9. Прочие доходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Расходы на услуги банков - 74 тыс. руб.

10. Выручка Общества (строка 2110 отчёта о финансовых результатах) за отчётный период составила 12 686 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 года получена прибыль в размере 2166 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчётную дату, финансовых результатах его деятельности за отчётный период, отсутствует.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПВМ-ПЛАСТИК» А.А. Пастухов