Общество с ограниченной ответственностью «ИКАПЛАСТ ПРОФ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ИКАПЛАСТ ПРОФ".

1.2. Юридический адрес – 197374, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 65, УЛ СТАРОДЕРЕВЕНСКАЯ, Д. 11, К. 2, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 321

1.3. Дата государственной регистрации – 02.10.2019

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек, в том числе 3 внешних совместителя: Администрация – 4 человека, Отдел продаж – 2 человека, Юридический отдел – 1 человек, Отдел логистики – 1 человек, отдел бухгалтерии – 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Срывалкин Семён Сергеевич с долей - 100% УК.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Срывалкин Семён Сергеевич

Главный бухгалтер Общества: Звягина Ирина Юрьевна

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество является Официальным дилером ООО «ИКАПЛАСТ» В СЕВЕРО-ЗАПАДНОМ ФЕДЕРАЛЬНОМ ОКРУГЕ, зарегистрировано в 2019 году, специализируется на продажах: Труб ПНД технических, труб ПЭ для ГНБ и прочих систем водоснабжения, водоотведения.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИКАПЛАСТ ПРОФ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ИКАПЛАСТ ПРОФ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н и другими действующими федеральными стандартами и действующими ПБУ, а так же с учетом положений учетной политики для целей бухгалтерского учета.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и ведет учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов, товаров	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Учет доходов и расходов	
Признание выручки от продажи товаров и продукции, выполнения работ, оказания услуг	Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Признание себестоимости продаж	Стоимость приобретения покупных товаров; сумма расходов, непосредственно связанных с реализацией покупных товаров, в частности расходы по транспортировке товаров.	ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.0.1999 №33н в редакции от 06.04.2015 №57н
Учет коммерческих расходов	Списание коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.0.1999 №33н в редакции от 06.04.2015 №57н

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) отсутствуют.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование в сумме 1 117 тыс. руб., транспортные средства на сумму 3 118 тыс. руб.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

У Общество имеется два автомобиля по договорам лизинга: № 2024_11560 от 15.10.2024 года, № 2024_13280 от 29.11.2024 года с правом выкупа. Предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом в сумме 20 424 тыс. руб., а так же отражается обязательство по аренде на сумме 14 926 тыс. руб..

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса входят: Сырье и материалы, готовая продукция, покупные товары, расходы будущих периодов

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – отсутствуют.

Инвентаризация

Инвентаризация запасов проводится в конце отчетного периода. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 96 572 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 808 тыс. руб.

Основное влияние на выручку в 2025 году оказали события политического и экономического характера внутри страны и в мире в целом. Активность конкурирующего малого и среднего бизнеса сдерживает спрос и цены на рынке, в результате чего, несмотря на рост объема продаваемой продукции, поступающие суммы в виде выручки не увеличиваются. Резкое снижение платежеспособности контрагентов и высокая ключевая ставка ЦБ для покрытия кредитных издержек так же не дают вектора к росту выручки. Соответственно ожидаем постепенное восстановление и стабилизацию событий в наступающем и последующих годах, что позволит значительно увеличить выручку.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 278	65 768
Затраты на оплату труда	12 892	12 357
Отчисления на социальные нужды	2 490	2 157
Амортизация	5 612	3 030
Прочие затраты	11 947	13 963
Итого по элементам	91 219	97 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(419)	729
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 800	98 003

Текущий налог на прибыль организации составил 825 тыс. руб., что имеет свое отражение в налоговой декларации по налогу на прибыль организации. Чистая прибыль Общества составила 512 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании на 31.12.2025 года является г-н Срывалкин Семён Сергеевич гражданин РФ, за 2025 год Общество в его пользу дивиденды не выплачивало.

До 15.10.2025 года Бенефициаром компании являлся Акопян Александр Казбекович – гражданин РФ, в его пользу в 2025 году были выплачены дивиденды в размере 1 030 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или прекращения деятельности. Активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственника организации.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Срывалкин С.С.

Генеральный директор _____