

# Общество с ограниченной ответственностью «МАТПЛАСТ»

620137, г.Екатеринбург, ул.Вилонова, 24-133 ОГРН 1169658046755 ИНН 6670435872

тел.: 7-902-87-94-969, www.пласт-полимер.рф

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МАТПЛАСТ» ЗА 2025 ГОД

### I. Общие сведения

ООО «МАТПЛАСТ» (далее – «Общество») зарегистрировано 21.04.2016 года по адресу: Российская Федерация, 620137, г. Екатеринбург, ул.Вилонова, 24-133. ОГРН 1169658046755, ИНН , КПП 667001001

Общество имеет обособленные подразделение, зарегистрированное 01.08.2024г. по адресу: 623700, Свердловская область, г.о. Березовский, г. Березовский, тер. 124 квартал, зд. 10, стр. 2.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:

- Суслов Андрей Павлович, обладающий 75% доли уставного капитала,
- Суслов Михаил Павлович, обладающий 25% доли уставного капитала.

В 2025г. чистая прибыль между участниками Общества не распределялась и не выплачивалась.

Единоличный исполнительный орган - Директор Суслов Михаил Павлович, действующий на основании Устава Общества и Решения участников Общества от 13.04.2016г.

Основной вид деятельности – производство пластмассовых изделий из давальческого и собственного сырья (ОКВЭД 2 : 22.29 Производство прочих пластмассовых изделий). По итогам 2025г. доля доходов по основному виду деятельности составила 88 % от общей доли доходов Общества.

Среднесписочная численность за 2025г. – 10 человек, численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 12 человек (на 31 декабря 2024 г. – 13 человек).

### II. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Общество относится в микропредприятиям и имеет право на упрощенный бухгалтерский учет. Общество составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

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».

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет более 10% от общего итога данных за отчетный год, по расходам и доходам - более 10% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1) Основные средства**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств отражены производственное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Стоимостной лимит для основных средств составляет 100 тыс. рублей и более за инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

В налоговом учете по основным средствам производственного назначения применяемая амортизационная премия в размере 20 %.

### **2) Материально-производственные запасы.**

Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, используемые для производства продукции (работ, услуг), товары и прочие МПЗ. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней взвешенной себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, выручке. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Материалы, полученные в переработку от заказчика отражаются на забалансовом счете «Материалы, принятые в переработку».

### **3) Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4) **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (надбавок) и НДС.

#### 5) **Признание доходов.**

Бухгалтерский учет доходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления. Она отражается в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям. Доходами от обычных видов деятельности признаются: выручка от реализации работ по переработке давальческого сырья, производственных услуг, реализация прочих изделий из пластика.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### 6) **Признание расходов.**

**Бухгалтерский учет расходов** в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, которые носят систематический характер.

Расходы на производство продукции из давальческих материалов учитываются на счете 20.02 «Производство продукции из давальческого сырья» по плановым ценам. Фактические затраты на выполнение работ по переработке отражаются на счете 20.01 «Основное производство». В конце месяца производится корректировка стоимости выпуска продукции на сумму разницу между плановой и фактической себестоимостью.

Общехозяйственные расходы в течение отчетного периода учитываются на одноименном счете 26 и подлежат списанию в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и управленческих расходов.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7) **Учет по налогу на прибыль в организации** осуществляется с применением ПБУ 18/02 (в редакции от 20.11.2018 № 236н) балансовым методом.

Директор ООО «Матпласт»



Суслов М.П.  
марта 2026г.