

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ЭЛ-ПЛАСТ»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Эл-Пласт» создано 07.11.2011г. , ИНН 5056012409 КПП 502701001 ОГРН 1115027013970

1.1.2. Средняя численность работающих за отчетный период составила 11 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - производство и реализация пластиковой тары для упаковывания товаров. ОКВЭД 22.22

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Эл-Пласт» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Способах расчета себестоимости всех групп запасов – по средней себестоимости

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.4. Бухгалтерская отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ мес	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Здания	360	0	линейный
Оборудования	60-73	0	линейный

На 01.01.2025г дебетовое сальдо сч.01 «основные средства» составляло 20840,4 тыс. рублей , а кредит сч. 02 «амортизация» 5223,3 тыс руб. В течение года осуществили расходы на модернизацию и ремонт здания на сумму 2420,6 тыс рублей, амортизация за год составила 607, 2 тыс. рублей (в т.ч. здание -301,2 тыс. руб, оборудование – 306 тыс. рублей).

Имеется неамортизируемое имущество – земля, с первоначальной стоимостью 7100 тыс. рублей

4. Запасы

На конец года остатки по счету 10 «материалы» составили –2561 тыс.руб., по счету 43 «готовая продукция» - 815 тыс. руб., по счету 41 « товары для продажи» 207 тыс.руб.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6207	133	1313
Депозит		5800	
ИТОГО денежные средства	6207	5933	1313

6. Дебиторская задолженность краткосрочная

6.1 счет 62.01 - 888 тыс.руб. (Расчеты с покупателями и заказчиками)

Сч.60.02 -166,2 тыс.руб. (Расчеты по авансам выданным)

Сч.68.9 - 216 тыс. руб. (ЕНС)

Сч. 19 -15 тыс.руб. (НДС по приобретенным ценностям)

Сч. 76.09 – 461тыс.руб. (развернуто)(Росприроднадзор)

7. Капитал

7.1. Уставный капитал - 200 тыс. рублей, нераспределенная прибыль – 20436 тыс.руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

8.1 Краткосрочная кредиторская задолженность - 8317 тыс.руб.,

в том числе кредитовое сальдо по сч. 68.04 « налог на прибыль» --510 тыс.руб и сч. 60.01 « расчеты с поставщиками и подрядчиками» –500,6 тыс. руб

9. Информация об учете аренды

9.1. Информация, раскрываемая арендатором

9.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: ангар.

9.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: аренда помещения.

Расходы по таким договорам составили 5400 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 5400 тыс. руб.).

10. Информация о доходах и расходах

10.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.

Производство пластиковой тары для упаковывания товаров (бутылки, крышки, ручки)	106615	103923
В том числе расходы:		
Материальные		76466
На оплату труда		6407
На социальные нужды		1563
Амортизация		607
Транспортные		7546

10.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	1060
в том числе:	
Проценты по депозитам	1060
Прочие расходы, всего	2155
в том числе:	
Экологический сбор	610,5
Имущественные налоги	295
Ремонт кровли здания	400
Резерв по сомнительным долгам	14

11. Иная информация

11.1. Информация, раскрываемая ООО «Эл-Пласт»

11.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

11.2. Иная информация

11.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

(подпись)

(Александров В С)

01.03.2026г