

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " М-ПЛАСТ "

142001, Московская обл., г. Домодедово, Северный мкр., Каширское ш, дом 4, копр1, офис 212/25
ИНН/КПП 5009109202/500901001

12. Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «М-ПЛАСТ»

12.1 Сведения об организации

Решение о создании Общества с ограниченной ответственностью «М-ПЛАСТ» (сокращенное наименование организации ООО «М-ПЛАСТ») принято 16.02.2017 года общим собранием участников (Решение №1 единственного участника от 16.02.2017 года)

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 10.03.2017 года. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ выдано 10.03.2017 года, и присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 5009109202 и КПП 500901001 ОГРН 1175027004448.

Юридический адрес ООО «М-ПЛАСТ»: 142000, Московская область, г. Домодедово, Северный микрорайон, Каширское шоссе, дом 4, корпус 1, офис 212/25.

Общество применяет общую систему налогообложения и представляет соответствующую бухгалтерскую и налоговую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работников ООО «М-ПЛАСТ» составила 16 человек.

По состоянию на 31 декабря 2024 года среднесписочная численность работников ООО «М-ПЛАСТ» составила 17 человек.

По состоянию на 31 декабря 2023 года среднесписочная численность работников ООО «М-ПЛАСТ» составила 19 человек.

Основным видом деятельности ООО «М-ПЛАСТ» является оптовая торговля химическими продуктами (код ОКВЭД 46.75), имеет рынок сбыта товаров в России.

Уставный капитал организации сформирован на 100% и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества на отчетную дату является Леонов Виктор Владимирович (бенефициарный владелец)

Руководство текущей деятельностью ООО «М-ПЛАСТ» осуществляется единоличным исполнительным органом компании директором в лице Марина Алексея Викторовича с 08.08.2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета финансово-хозяйственных операций ООО «М-ПЛАСТ» возложено на главного бухгалтера.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств, осуществляющих хозяйственную деятельность.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с Федеральным законодательством и Уставом Организации.

12.2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством.

При составлении учетных политик организацией использовались различные нормативные акты принятые и утвержденные Правительством Российской Федерации и Министерством Финансов.

12.2.1 Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
 - б) прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33).
- Применяется линейный метод начислений амортизации основных средств; Организацией установлен для основных средств стоимостной лимит 40 тыс. руб.

12.2.2. Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанные выше исключения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

12.2.3. Стоимость запасов учитывается по фактической себестоимости;
Списание запасов производится по средней себестоимости;

12.2.4 Доходы и расходы учитываются по методу начисления;

12.2.5. На основании п.22 ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

12.2.6. Денежными эквивалентами являются:
- открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты до востребования.

12.2.7. Основными доходами и расходами являются доходы и расходы по следующим направлениям деятельности:
- оптовая торговля пластмассовыми изделиями.

12.3 Пояснение к отдельным статьям отчетности

12.3.1. Строка 1150 «Основные средства»
Информация о принятых сроках полезного использования основных средств и доходных вложений по группам

Группа ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудования (кроме офисного)	От 5 до 10 лет
Офисное оборудование	От 5 до 7 лет

12.3.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»
По строке 1180 отражены в тыс. руб.

Расшифровка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вычитаемые временные разницы по учету основных средств	43	42	38

12.3.3. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»
По строке 1190 отражены в тыс. руб

Расшифровка	2025	2024	2023
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев с даты окончания отчетного периода	10	50	110

12.3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
По строке 1250 отражены в тыс. руб.

Расшифровка	2025	2024	2023
Остаток на счетах в банках	11563	67929	5168
Краткосрочные депозиты	530680	176000	301700
Итого	542 243	243 929	306 868

12.3.5. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»
По строке 1260 отражены в тыс. руб.

Расшифровка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев с даты окончания отчетного периода	47	25	24

12.3.6. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»
По строке 1420 отражены в тыс. руб.:

Расшифровка	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налогооблагаемая временная разница по учету основных средств	4	11	14

С 2018 года компания применяет в учете ПБУ 18/02

12.3.7. Строка 2110 «Выручка»
Основным источником доходов ООО «М-ПЛАСТ» в 2025 году является оптовая торговля пластмассовых изделий. В составе выручки отражены:
По строке 2110 отражены в тыс. руб.:

Показатель	2025	2024
Выручка от реализации пластиковых изделий	3 080 610	2 599 593
Выручка от предоставленных услуг	1 250	-

12.3.8. Строка 2120 «Себестоимость продаж»
По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена стоимость проданных товаров за 2025 год на сумму 2997567 тыс. руб., за 2024 год на сумму 2523897 тыс. руб.

12.3.9 Строка 2320 «Проценты к получению»

Показатель	2025	2024
Проценты от краткосрочного депозита	65 013	45 339

12.3.10 Строка 2340 «Прочие доходы»

Состав прочих доходов:

Показатель	2025	2024
Доходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности	66	54
Неустойка, присужденная Арбитражным судом в пользу ООО «М-Пласт»		163
Прочие доходы	3 368	48

12.3.11 Строка 2350 «Прочие расходы»

Состав прочих расходов:

Показатель	2025	2024
Расходы на услуги банков	56	86
Расходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности	14 784	12
Прочие	3 263	128

12.3.12 Пояснения по существенным статьям приложения «Отчет о движении денежных средств»

В части оплаты труда работников по строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» раскрыты выплаты штатным сотрудникам Общества с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов в сумме 13 599 тыс. рублей за 2025 год, и 12 179 тыс. рублей за 2024 год.

По строке 4119 «Прочие поступления» в том числе входит положительная величина НДС свернутый 46968 тыс.руб. в 2025г.

По строке 4129 «Прочие платежи» в том числе входят прочие налоги и страховые взносы 14593 тыс.руб. в 2025г

Общество не выдавало аккредитивы, гарантии и иные обязательства, налагающие ограничение на использование денежных средств.

Все денежные потоки классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежных потоков, которые не могут быть однозначно классифицированы, в деятельности Общества не имеется.

12.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Заключен договор поручительства №СНЛ/061223-589998-П02 между Обществом и ПАО «Банк ВТБ» от 16.02.2024 года. Согласно договору, поручитель (Общество) обязуется отвечать за заемщика (ООО «Мега-Пласт») по кредитному договору в полном объеме. Сумма, выданного поручительства на 31.12.2025 года, составляет 20 000 тыс. руб.

12.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

12.5.1 Риски таможенного и налогового регулирования

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации
Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость.

Законы, носящие изменения в Налоговый кодекс РФ в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Возможные факты возникновения риска: повышение налоговых ставок, изменение объектов налогообложения.

Мероприятия по минимизации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов,
- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, интернете

12.5.2 Правовые риски

К ключевым рискам относятся:

- риск изменения законодательных требований. Возможные факторы возникновения риска: законодательное ужесточение требований охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды.
- неправомерные действия со стороны государственных органов. Возможные факторы возникновения риска: злоупотребление должностными лицами госорганов полномочиями.

Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Судебные процессы, которые существенным образом могут отразиться на финансово- хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

12.5.3 Риски хозяйственной деятельности

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и санкции, введенные в отношении РФ в связи с СВО, не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Выявленные события в 2025 году не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

12.5.4 Информация о событиях, влияющих на непрерывность деятельности

На момент составления настоящей отчетности Общество оказалось подверженным различного вида рискам, связанным с изменением геополитической и экономической ситуации в связи с проведением специальной операции Россией в Украине.

В 2025 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также, персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности в 2025 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, и валютных деятельность рынках.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, оценить последствия, которых в денежном выражении на текущий момент, не представляется возможным.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

12.5.5 Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 222 445 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 179 064 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 132 864 тыс. руб.).

12.6 Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 – Леонов В.В. Бенефициарный владелец на 31.12.2024- Леонов В.В. В 2025 году выплачены дивиденды Леонову В.В. в сумме 500 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся: директор

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	881	731
Премии	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
Итого	881	731

12.7. Прочая информация

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует. ООО «М-ПЛАСТ» в период между отчетной датой и до настоящего момента существенных операций, относящихся к событиям после отчетной даты, не осуществляло.



Директор

25.03.2026 г.

Марин А.В.