

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

1. Общая информация об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ДОЙПАК РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ДОЙПАК РУС»

ИНН 9719006907, КПП 400001001

Дата государственной регистрации - 25.08.2020г. ОГРН 1207700307693

Адрес: 248025, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, ул Черновская, дом 10

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет - 2 чел.

Применяемый налоговый режим: общая система налогообложения (ОСНО)

ООО «ДОЙПАК РУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период 01.01.2025г.-31.12.2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество не получало в отчетном периоде государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД (ред. 2):

22.22 - Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

3. Уставный капитал и сведения об участниках/учредителях

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участники/учредители Общества и их доли:

– ООО «СТРОМЭКОЛОГИЯ» (ИНН 7724673275) – 95% (95 000,00 руб.);

– Теплова Елена Михайловна (ИНН 500919418542) – 3,75% (3 750,00 руб.);

– Теплова Полина Михайловна (ИНН 772155031601) – 1,25% (1 250,00 руб.)

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избрание/назначение которого относится к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, согласно п. 10.2.4. Устава ООО «ДОЙПАК РУС».

Генеральный директор ООО «ДОЙПАК РУС» - Смирнов Михаил Николаевич (Приказ №1 от 25.08.2020г.)

Ведение кадрового, бухгалтерского и налогового учёта передано на обслуживание в специализированную организацию ООО «МАЛТОН» (ИНН 4027069864, КПП 402701001) по договору № ДО-16702/0623 от 26.06.2023г.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «ДОЙПАК РУС» применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

и Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. основные средства отсутствуют.

7. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственный инвентарь, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты на приобретение указанных МПЗ, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, одновременно признаются расходами периода, в котором были понесены (на основании абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025г.:

<i>Виды МПЗ</i>	<i>Остаток на 31.12.2024, руб.</i>	<i>Поступило в 2025 г., руб.</i>	<i>Выбыло в 2025 г., руб.</i>	<i>Остаток на 31.12.2025, руб.</i>
Сырье и материалы	9 058 118,27	10 935 797,22	9 610 698,79	10 383 216,70
Товары отгруженные	296,41	433,83	730,24	0
Итого:	9 058 414,68	10 936 231,05	9 611 429,03	10 383 216,70

8. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

На 31.12.2025г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 13 780 975,07 руб. и включает в себя:

- * расчеты с покупателями и заказчиками - 225 157,65 руб.;
- * расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам - 1 514 859,57 руб.;
- * расчеты с прочими дебиторами - 12 039 955,10 руб.;
- * приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности - 1 002,75 руб.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена сумма по долгосрочным беспроцентным договорам займа в размере 14 968 847,64 руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составила 10 972 607,84 руб. и включает в себя:

- * расчеты с поставщиками и подрядчиками - 7 019 452,40 руб.;
- * расчеты по авансам полученным за минусом сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» - 3 824 945,00 руб.;
- * расчеты по налогам, взносам и сборам - 19 562,00 руб.;
- * расчеты с подотчетными лицами - 79 608,23 руб.;
- * расчеты с прочими кредиторами - 29 040,21 руб.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

* за 2025 г. - 12 225 077,00 руб.

* за 2024 г. - 16 522 761,01 руб.

Выручка Общества за 2025 г. уменьшилась на 4 297 684,01 руб. в сравнении с 2024 г.

Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

- Себестоимость продаж:

* за 2025 г. - 9 979 152,13 руб.

* за 2024 г. - 13 790 965,85 руб.

- Управленческие расходы:

* за 2025 г. - 4 573 350,92 руб.

* за 2024 г. - 2 665 813,90 руб.

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

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период 01.01.2025г. - 31.12.2025г. включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДОЙПАК РУС» - М.Н. Смирнов