

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АкадемПласт»

(ООО «АкадемПласт») ИНН/КПП 5408150604/540801001

зарегистрировано МИФНС № 16 по Новосибирской области

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АкадемПласт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации:

1.1. Юридический адрес организации: г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 5

1.2. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.3. Количество учредителей: одно физическое лицо — Елена Ивановна Фельдбуш, доля участия 100 процентов

1.4. Основной вид деятельности:

- Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах(ОКВЭД 47.52)

- Производство прочих строительно-монтажных работ(ОКВЭД 43.52)

1.5. Численность работающих на отчетную дату составила: 1 человек

1.6. Среднесписочная численность на отчетную дату составила: 1 человек

2. Сведения об учетной политике организации:

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

- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ(услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Применяется линейный метод амортизации.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Сведения о доходах и расходах организации:

- 6.1. Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг (без НДС) :
- ремонт и монтаж инженерных сооружений 1 485 850 рублей,
 - оптовая торговля товарами - 88 265 рублей.
- 6.2. Состав затрат на продажу товаров, работ, услуг
- 6.2.1. Прямые расходы составили – 1 373 287 руб. , в т.ч. стоимость реализованных покупных товаров 64 715руб.
- 6.2.2. Коммерческие расходы составили- 115 501,59 руб., в т.ч.
- аренда офиса -76 062,84 руб;
 - транспортные расходы – 222,92 руб;
 - расходы на МПЗ – 10 415,83 руб.
 - оплата труда – 28 800 руб
- 6.3. Прочие расходы:
- Расходы на услуги кредитных организаций - 17 760 руб.
- 6.4. Расходы за счет прибыли:
- Санкции по налогам - 0,53 руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности:

- Прибыль от деятельности в 2025 г составила 775,90 руб.

8. Оценочные обязательства и резервы:

- ООО «Академпласт» относится к малым предприятиям, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» не применяется.

9. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 .

Актив

- 9.1 Стр. 1210 Запасы -572 тыс. руб, в.ч.
- материалы -525 тыс. руб,
 - товар – 47 тыс. руб.
- 9.2. Стр 1250 Денежные средства – 95 тыс. руб,
- 9.3. Стр 1240 Оборотные активы -146 тыс. руб, в т.ч.
- покупатели и заказчики – 85 тыс. руб;
 - поставщики и подрядчики 54 тыс. руб.;
 - налоги и взносы - 6 тыс. руб;

Пассив

- 9.4. Стр 1300 Капитал - 113 тыс. руб. в т.ч.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – прибыль 103 тыс. руб.;
- 9.5. стр. 1410 Долгосрочные займы – 356 тыс. руб;
- 9.6. стр 1510 Краткосрочные займы – 4 тыс. руб;
- 9.7. стр. 1520 Кредиторская задолженность – 324 тыс. руб., в т.ч.
- поставщики и подрядчики -232 тыс. руб.;
 - покупатели и заказчики - 21 тыс. руб.;
 - налоги и взносы - 42 тыс. руб.;
 - НДС с авансов полученных - 3 тыс. руб
 - задолженность подотчетных лиц - 44 тыс. руб.
 - Расчеты по прочим операциям – 3 тыс. руб.

Директор ООО «АкадемПласт» Фельдбуш Е.И.