

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью "ЗАВОД ПЛАСТИКОВЫХ ИЗДЕЛИЙ"**

**за 2025 год**

### **1. Общие сведения об Организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЗАВОД ПЛАСТИКОВЫХ ИЗДЕЛИЙ" (далее — Общество, Организация).

ИНН: 7805817856

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Юридический адрес: 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, наб Обводного канала, д. 134-136-138, литера АБ.

Руководитель: Генеральный Директор Марков Сергей Александрович.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и применимыми требованиями законодательства Российской Федерации.

Отчетность составлена в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384). Отчетная дата — 31 декабря 2025 года.

### **2. Особенности учетной политики**

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с законодательством РФ для субъектов малого предпринимательства.

Налогообложение:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). В Отчете о финансовых результатах отражен налог при упрощенной системе налогообложения.

Не применяется ПБУ 18/02

Изменения учетной политики отражаются перспективно

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

Резервы по сомнительным долгам не создаются

Аудит:

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, что соответствует критериям отнесения Организации к субъектам малого предпринимательства и положениям Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### **3. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)**

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 38 520 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 224 тыс. руб.).

3.1. Активы

Структура активов претерпела значительные изменения в отчетном периоде:

Материальные внеоборотные активы (код 1150): Составили 258 тыс. руб. (на начало периода — 0 тыс. руб.), в том числе основные средства — 258 тыс. руб.

Оборотные активы: Составили 38 262 тыс. руб.

Запасы (код 1210): 2 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250): 3 962 тыс. руб. (на начало периода — 16 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240): 34 298 тыс. руб. (на начало периода — 208 тыс. руб.), в том числе финансовые вложения — 25 700 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (код 1300): Собственный капитал Организации на отчетную дату имеет отрицательное значение и составил -21 269 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 124 тыс. руб.).

Нераспределенный убыток (код 1370): -21 669 тыс. руб. (на начало периода — -76 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные заемные средства (код 1410): 2 601 тыс. руб. (на начало периода — 100 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520): 57 188 тыс. руб. (на начало периода — 0 тыс. руб.), в том числе кредиторская задолженность — 57 188 тыс. руб.

Финансовая устойчивость:

Коэффициент автономии имеет отрицательное значение, что указывает на высокую зависимость Организации от заемных источников финансирования. Основной объем обязательств представлен краткосрочной кредиторской задолженностью.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год Организация получила чистый убыток в размере 21 593 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 76 тыс. руб.).

Основные показатели деятельности за 2025 год:

| Показатель                            | Код строки  | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------------|-------------|------------------|
| Выручка                               | 2110        | 64 473           |
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120        | (82 297)         |
| в т.ч. управленческие расходы         | —           | (56 248)         |
| Прочие доходы                         | 2340        | 169              |
| Прочие расходы                        | 2350        | (483)            |
| Налог при УСН                         | 2412        | (3 455)          |
| <b>Чистый убыток</b>                  | <b>2400</b> | <b>(21 593)</b>  |

Причины получения убытка:

Значительный объем управленческих расходов (56 248 тыс. руб.) на этапе запуска и масштабирования деятельности.

Превышение совокупных расходов над выручкой от реализации.

Начисление налога при УСН в размере 3 455 тыс. руб.

#### **5. Оценка непрерывности деятельности**

Несмотря на полученный чистый убыток и отрицательную величину чистых активов, Руководство Общества не имеет намерений и необходимости ликвидации или прекращения деятельности в течение следующего года.

В целях обеспечения финансовой устойчивости в 2026 году планируется:

оптимизация управленческих и операционных расходов;

увеличение объемов реализации продукции;

контроль за движением денежных средств и структурой финансовых вложений;

урегулирование кредиторской задолженности в соответствии с условиями договоров.

#### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности), которые могли бы повлиять на финансовое состояние Организации, не выявлено.

#### **7. Подписи**

Генеральный директор

ООО "ЗАВОД ПЛАСТИКОВЫХ ИЗДЕЛИЙ"

\_\_\_\_\_/Марков С.А./

(подпись) (расшифровка подписи)

«21» марта 2026 г.