

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью «Стройпластик»

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройпластик»

Сокращённое наименование: ООО «Стройпластик»

1.2 Адрес местонахождения: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РУЗА, ПГТ. ТУЧКОВО, ПР-Д ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ,
Д. 1, СТР. 1

1.3 ИНН / КПП: 5075008366/507501001

ОГРН: 1035011652301 от 08.02.2003

ОКПО: 39857828

1.4 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №21 по Московской области.

1.5 Свидетельство серии 50 №0044798438

1.6 Основным видом деятельности Общества является Производство пластмассовых изделий (ОКВЭД 22.23), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.7 Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 22 человека (на 31.12.2024 года 22 человека)

1.8 Единственным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Учредителями являются физические лица:

- Жеребцов С.Е. - 50%
- Шапкарина А.П. - 30%
- Жеребцова Е.С. - 10%
- Жеребцова Н.С. - 10%

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Министерства финансов

РФ от 31.10.2000 г №94н, Приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 г. №157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 (п.54 СФБУ 4/2023) «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденными приказами Минфина РФ, Типовыми рекомендациями по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства, утвержденными Приказом Минфина России от 21.12.1998 г. № 64н, отраслевыми и другими нормативными актами, Федеральный закон от 14.07.2022 №263-ФЗ.

3. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. и иными нормативными актами Российской Федерации.

4. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке применяется ПБУ

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- следующие ПБУ не применяются
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

5. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

6. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

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

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

11. Порядок формирования дохода

Учет доходов ведется организацией на основании Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н (в ред. от 27.11.2006 г.), других документов по бухгалтерскому учету с учетом специфики деятельности организации.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности являются систематичность их поступления. Продажа готовой продукции является основным видом деятельности Общества.

Доходы от продаж учитываются на счете 90 «Продажи», а расходы – на счетах затрат.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы, получаемые организацией от продаж покупных товаров (счет 41) другим организациям, учитываются в составе прочих доходов.

12. Порядок формирования расходов

Учет расходов ведется организацией на основании Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина от 6 мая 1999 г. N 33н (в ред. от 27.11.2006 г.), других документов по бухгалтерскому учету с учетом специфики деятельности организации.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы, в том числе:

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств признаются в отчетном периоде в полной сумме.

Проценты по полученным займам учитываются в составе прочих расходов.

Начисление процентов отражается в учете в соответствии с условиями заключенных договоров и учитывается в составе внереализационных расходов организации и зачисляется в состав расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в отчетном периоде, в котором она возникла.

13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, предоставленных покупателям. К выручке от обычных видов деятельности относится:

- доходы от продаж готовой продукции

14. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности и прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с затратами на производство и учитываются по дебету счёта 20.

В состав прочих расходов учитываются на счете 91:

- услуги банка;
- списание дебиторской задолженности;
- прочие расходы

15. Займы

Задолженность Общества по полученным займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. В составе долгосрочной задолженности по займам выделяется часть задолженности, предполагаемая к погашению в следующем отчетном году, которая отражается в финансовой отчетности на конец отчетного года в составе долгосрочной.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, размещением заемных обязательств, признаются расходами того отчетного периода, в котором были произведены указанные расходы.

Сумма дохода (расхода) в виде процентов по долговым обязательствам признается в составе в составе внереализационных доходов (расходов) равномерно в течении всего срока действия договора займа на конец каждого месяца пользования предоставленными (полученными) денежными средствами.

16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 96 "Резервы предстоящих расходов". В частности, в бухгалтерском учёте создаётся оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков и проценты ежемесячных отчислений в порядке, установленном НК РФ.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и капитальные активы

1.1 Основные средства в 2025 году

Основные средства, пригодные к использованию	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.01	44 376 758,63
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.08	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.К	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01-29	327 065,92
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.04	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.11	0,00
Итого по строке:	15 049 692,71

1.2 Основные средства в 2025 году, которые были сформированы путём строительства (незавершенное строительство)

Счет Объекты строительства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08	827 500,00		6 264 317,62		7 091 817,62	
08.03	827 500,00		6 264 317,62		7 091 817,62	
Здание №2	827 500,00		6 264 317,62		7 091 817,62	
Итого	827 500,00		6 264 317,62		7 091 817,62	

1.3 Приобретенные основные средства в 2025 г. (Оборудование к установке)

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	БУ			399 416,67		399 416,67	
	Кол.			1,000		1,000	
Дизельная электростанция Азимут АД-16С-Т400-2РКМ7	БУ			399 416,67		399 416,67	
	Кол.			1,000		1,000	
Итого	БУ			399 416,67		399 416,67	
	Кол.			1,000		1,000	

2. Дебиторская задолженность

1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – отсутствует.

2. Структура прочей дебиторской задолженности

тыс.руб.

Виды прочей дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие расчёты с контрагентами	6687	1247
Авансовые платежи по прочим налогам и сборам	2172	2452
Итого:	8859	3699

3. Кредиторская задолженность

Основными кредиторами Общества по расчетам с поставщиками и подрядчиками являются:

тыс.руб.

Наименование поставщика	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Характер задолженности
ООО Мосэнергосбыт"	-	26	Электроэнергия
ООО "Рязский РО"	3	3	Вывоз мусора
ООО «Наука - связь»	5	11	Услуга связи
Прочие	281	276	
Итого:	289	316	

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицируется по состоянию на 31.12.2025 г. как краткосрочная. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 год по налогам и сборам бухгалтерского баланса составила тыс. руб.,

Прочая кредиторская задолженность

Наименование налога	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Авансы покупателей	3216	1363
Расчеты по социальному страхованию	614	579
НДС	5105	1829
Земельный налог	12	12
Прочие	1	306
Итого:	8948	4089

Зачётов взаимных требований в течение года не было.

Перспективы развития Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения рынков, в том числе валютного рынка и спроса на выпускаемую продукцию. В целом, данная ситуация не стала критической для деятельности Общества и по итогам года Обществом была получена прибыль.

В целом, Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, оказывающие влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО «Стройпластик»

Жеребцов С.Е.

Главный бухгалтер

ООО «Стройпластик»

Чумакова З.Н.

« 30 » марта 2026 года