

ПОЯСНЕНИЕ
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «РАМПЛАСТ»

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: – 140128, Московская область, г. Раменское, п. Совхоза «Раменское», д.36

Дата государственной регистрации: – 27 ноября 2006 г

ОГРН: 1065040041582

ИНН: 5040074030

КПП: 504001001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по Московской области, свидетельство о госрегистрации № 50 №009459051

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

ООО «Рампласт» не имеет обособленных подразделений

Основной вид деятельности: 68.20 – аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Генеральным директором в 2025 году является гражданин РФ.

Состав учредителей и доли в уставном капитале Общества :

Гуричев Виктор Борисович , гражданин РФ – 50%

Паничев Юрий Владимирович , гражданин РФ – 50%

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности .

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ

В 2025 году бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным ст.5 закона №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (выручка за 2024 г. свыше 800 млн. руб.).

1.1..Динамика прибыли за 2025 год.

Таблица № 1

Вид деятельности	Выручка без НДС тыс.руб		Себестоимость тыс.руб		Валовая прибыль тыс.руб		Динамика прибыли %
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	
Основной вид деятельности	39201	43833	4566	4674	34635	39159	113,1

налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила – 3086 тыс руб

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25 %.

Текущий налог на прибыль организации составляет 772 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Принятая учетная политика ООО «РамПласт» на 2025 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведение учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности

2.2. Учет основных средств

осуществляется в соответствии с требованием ФСБУ «Учет основных средств» 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование, а также незавершенное строительство.

2.2.1. Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

2.2.2. Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

2.2.3. Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведение текущего ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Переоценка ОС в 2025 г. не производилась.

2.2.4 Состав и движение основных средств за 2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость ОС, находящихся на балансе предприятия составляет 4514 тыс.руб. (в предыдущем году 6475 тыс.руб.)

Поступило ОС за год на сумму 5780 тыс.руб. (сооружения, прочие основные средства), выбыло ОС на сумму 7741 тыс.руб. (передано в аренду), начислено амортизации за год 2322 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость имущества переданного в аренду (доходные вложения в материальные ценности) составляет 33 712 тыс руб. в предыдущем 28 990 тыс.руб., начислено амортизации за год 4017 тыс.руб.

Объектов недвижимости, переданных в залог, не имеется.

2.3. Учет нематериальных активов.

Организация не имеет на балансе НМА

2.4 Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов».

2.4.1 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4.2. Предприятие не формирует резерв под снижения материально-производственных запасов.

2.4.3. Выбытие (списание).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

2.5. Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду

Организация осуществляет деятельность по сдаче в аренду собственных нежилых помещений и оборудования. Учет затрат ведется на счете 20 «Основной производств» с последующим списание в дебет счет 90.02 (себестоимость продаж) и счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в дебет на счет 90.08 (Управленческие расходы)

Состав расходов за 2025г.

На счете 20

- амортизация имущества 4674 тыс. руб.

На счете 26

-коммунальные расходы (электроэнергия)-30 293 тыс.руб.

-расходы на текущий ремонт и обслуживание-2 511 тыс.руб.

Налог на имущество и земельный налог-1 293 тыс.руб.

Заработная плата управленческого и обслуживающего персонала - 4 343 тыс.руб.

Итого расходов по сдаче имущества в аренду за 2025 год составило: 43 114 тыс.руб.

2.6. Доходы от сдачи имущества в аренду

Организация осуществляет деятельность по сдаче в аренду собственных нежилых помещений, оборудования. Сдача в аренду является для Общества основным видом деятельности. Доходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления ежемесячно на основании актов оказанных услуг. (аренда состоит из постоянной и переменной части арендной платы)

В 2025 году выручка по договорам аренды составила 43 833 тыс.руб. (за 2024г.-39 201 тыс.руб), также в 2025г. сумма внереализационных доходов составила 2410 тыс.руб.

2.7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	32 265	29 063
Поставщики и подрядчики	30 858	633
Задолженность внебюджетных фондов	-	-
Задолженность по налогам и сборам	311	631
Покупатели и заказчики		26 703
Прочие дебиторы	1096	1096

2.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2025	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2024
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	1430	1209
Поставщики и подрядчики	690	850
Задолженность внебюджетных фондов	-	35
Задолженность по налогам и сборам	740	221
Покупатели и заказчики	-	103

2.9 Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе,
имеют следующую структуру:

№	Наименование	31.12.2025	31.12.24
1.	Денежные средства на счетах в банках	48	1147
2.	Касса	0	0
	Итого денежные средства	48	1147

Генеральный директор

Вешкин А.И.