

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Пламет» ИНН 5010009153

1. Общая информация

Дата регистрации – 08.06.1992 г., дата внесения в ЕГРЮЛ – 16.12.2002 г.

Юридический адрес: 141980, Московская область, г. Дубна, ул. Дружбы, д.15 стр.2 пом.11

Статус – *микропредприятие*.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».

В 2025 г. организация также выполняла работы по ОКВЭД 42.91 «Строительство водных сооружений»

Единственным учредителем организации является ООО «Гидротехстрой», с долей 100%.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Бухгалтерская отчетность формируется по упрощенным формам. В состав бухгалтерской отчетности включается баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

2.3. Лимит для учета основных средств 100 тыс. руб. и более, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды, в случаях, если организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Организация относится к субъекту МСП, поэтому классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) производится согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» с учетом особенностей, установленных для малых (микро)предприятий.

Отражение в учете готовой продукции (выполненных работ, оказанных услуг) осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по фактическим производственным затратам.

2.6. В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская

задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.7. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - не применяется.

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» - не применяется.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - не применяется.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - не применяется.

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» - не применяется.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» - не применяется.

3. Основные средства

Наименование	Год	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Основные средства, всего: в т. ч.	2025 год	3460	2308	1152
	2024 год	3460	2089	1371
- транспортные средства	2025 год	2963	1819	1144
	2024 год	2963	1600	1363
- машины и оборудование	2025 год	497	489	8
	2024 год	497	489	8

Поступлений и выбытий основных средств в отчетном году не было.

4. Запасы

Наименование	Год	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Запасы, всего: в т.ч.	2025 год	2929	34567
	2024 год	5701	2929
- сырье и материалы	2025 год	1845	20964
	2024 год	4499	1845
-затраты в незавершенном производстве	2025 год	1084	13603
	2024 год	1202	1084

Увеличение запасов в отчетном году связано с заключением в 2025 г. договоров с заказчиками, с выполнением в 2026 г., а также приобретением ТМЦ.

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	Год	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего: в т. ч.	2025 год	5649	21415
	2024 год	1889	5649
- расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	3424	7277
	2024 год	579	3424
- выданные авансы поставщикам	2025 год	0	8043
	2024 год	7	0
- выданные займы	2025 год	2220	6025
	2024 год	1060	2220
- ЕНС	2025 год	0	54
	2024 год	109	0
- подотчетные лица	2025 год	1	13
	2024 год	49	1
- добровольное личное страхование	2025 год	4	3
	2024 год	85	4
- прочая	2025 год	9	31
	2024 год	23	9
ИТОГО:	2025 год	5658	21446
	2024 год	1912	5658

6. Долгосрочные заемные средства

Наименование	Год	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства, всего: в т. ч.	2025 год	7315	6146
	2024 год	5023	7315
- кредиты	2025 год	3060	2659
	2024 год	3397	3060
-займы полученные	2025 год	4255	3487
	2024 год	1626	4255

7. Краткосрочные заемные средства

Наименование	Год	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства, всего: в т. ч.	2025 год	24	162
	2024 год	637	24
- кредиты со сроком погашения до 12 мес.	2025 год	0	136
	2024 год	617	0
-проценты по кредитам	2025 год	24	26
	2024 год	20	24

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	Год	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего: в т. ч.	2025 год	2033	64507
	2024 год	1210	2033
- перед персоналом	2025 год	132	0
	2024 год	70	132
- в бюджет	2025 год	702	7239
	2024 год	35	702
- авансы полученные	2025 год	0	56374
	2024 год	0	0
- перед поставщиками	2025 год	1199	894
	2024 год	1105	1199

9. Выручка по основной деятельности

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка по основной деятельности, всего: в т. ч.	36053	6842
ОКВЭД 25.11	19909	6842
ОКВЭД 42.91	16144	0

10. Затраты на производство

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Затраты на производство, всего: в т. ч.	33112	5790
- материальные затраты	28492	3082
- расходы на оплату труда	2044	1525
- отчисления на социальные нужды	624	387
- амортизация	218	228
- прочие	1734	568



Директор ООО «Пламет»

Мочалина С.А.

«30» марта 2026 г.