Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЛАСТФАКТОР» (АО «ПЛАСТФАКТОР»)

ИНН 6122021979 КПП 612201001 ОГРН 1246100028900

Адрес: 346812 Ростовская обл, р-н Мясниковский, с Крым, ул. линия 5-я, д.1

1. Общая информация об организации

АО «ПЛАСТФАКТОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные вида деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3»

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.Основные средства.

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По договору аренды № 1-КР от 01.06.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2015 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользованием активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды – нежилые офисные помещение, производственные и складские помещения по адресу Ростовская обл., р-н Мясниковский, с Крым, ул. линия 5-я, д.1

5. Нематериальные активы.

В отчетном периоде Общество создает нематериальный актив как объект интеллектуальной собственности

6. 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, используемы в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продажи осуществляется по методу ФИФО.

7. Дебиторская задолженность.

По структуре задолженности

- По сроку погашения краткосрочная
- По соблюдению сроков текущая

8. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 643050 руб. и оплачен полностью.

Единственным акционером Общества является Вихров Игорь Сергеевич, доля участия- 100 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды:

- Вихров Игорь Сергеевич 1966208,28 руб.
- Вихров Денис Игоревич 257018,30 руб.
- Филиппенко Алиса Игоревна 257018.30 руб.
- Ермолов Владимир Владимирович 130 537,12 руб.

9. Кредиторская задолженность

- по сроку погашения заемных средств -долгосрочная
- структура краткосрочной задолженности - по сроку погашения краткосрочная, по соблюдению сроков -текущая.

10. Пояснения по доходам и расходам

Выручка Общества за 2025 г сформирована за счет реализации продукции собственного производства и оказания услуг производственного характера, а также продажи покупных товаров.
Основные виды расходов - сырьё, материалы, оплата труда производственного персонала, амортизация оборудования и другие ресурсы, необходимые для производства.

Для повышения объема продаж и расширения ассортимента продукции требуется проведение маркетинговых исследований, анализ рыночных потребностей, а также модернизация и расширение производственных мощностей. В отчетном периоде, в связи с введением ЧС на территории предприятия, в связи с попаданием БПЛА, проводились восстановительные работы, что привело к увеличению коммерческих и управленческих затрат над прямыми расходами.

11. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ермолов Владимир Владимирович (Решение № 21 от 20.08.2024 г) сроком на 5 лет.

12. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор _____ В.В. Ермолов