

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

**Общества с ограниченной ответственностью
«ПЛАСТЕХ»**

1. Сведения об организации

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТЕХ».

Сокращенное наименование: ООО «ПЛАСТЕХ» (далее – Общество).

ОГРН 1187847305986. ИНН 7806551221, КПП 780601001.

Место нахождения: 195279, Санкт-Петербург г, Индустриальный пр-кт, дом № 70, литера А, квартира 7-Н Пом 211.

Основным видом экономической деятельности является – утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье (ОКВЭД 38.32.53).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 5 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор – Каптюшин Алексей Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником общества является Каптюшин Алексей Валерьевич.

Общество действует на основании Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПЛАСТЕХ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Ведение бухгалтерского и налогового учета ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8.3».

2.2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в

соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер. За период отсутствия в штатном расписании должности главного бухгалтера обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагалась на генерального директора.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2.1. Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 40 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.2.2. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 26) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

2.2.3. Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.2.4. Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж работ/услуг;
- выручка от продаж товаров.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто по статьям:

- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;

- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (покупатели и заказчики).

2.2.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2.2.6. Резервы и оценочные обязательства

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

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

2.2.7. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Изменения за период			Остаточная стоимость, тыс. руб.
			Начисленная амортизация, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	
Основные средства - всего	за 2024 г.	2 673	(463)	1 224	0	2 930
	за 2025 г.	7 386		2 452	0	5 492
В том числе: Машины и оборудование	за 2024 г.	2 673	(463)	1 224	0	2 930
	за 2025 г.	3 897	(991)	2 452	0	4 391
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	3 489	(294)	0	0	1 101

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Изменения за период			Остаточная стоимость, тыс. руб.
			Начисленная амортизация, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	
Права пользования активами, в том числе: транспортные средства	за 2024 г.	3522	(1 142)	0	0	1 808
	за 2025 г.	3522	(381)	0	(34)	0

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Запасы - всего	за 2024 год	1 813	1 815
	за 2025 год	1 815	2 236

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
в том числе:	за 2024 год	1 813	1 182
Сырье и материалы	за 2025 год	1 182	2 236
Готовая продукция	за 2024 год	0	633
	за 2025 год	633	0

3.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма, на 31.12.2025 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 287	1 730
Расчеты с покупателями и заказчиками	129	94
Расчеты по налогам и сборам	3	261
Расчеты по ЕНС	172	-
Расчеты с подотчетными лицами	508	581
Всего	3 099	2 666

3.4. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, на 31.12.2025 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 049	3 064
Расчеты с покупателями и заказчиками	193	652
Расчеты по налогам и сборам	135	9
Расчеты по ЕНС	0	74
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	56	62
Расчеты с персоналом по оплате труда	64	103
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	20	12
Всего	3 532	3 981

Расчеты по аренде	Сумма, на 31.12.2025 тыс. руб.	Сумма, на 31.12.2024 тыс. руб.
Обязательство по аренде	0	252
Всего	0	252

20 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «ПЛАСТЕХ» _____

Каптюшин А. В.