Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ППФ Северо-Запад» (ООО «ППФ Северо-Запад»)

ИНН 7811798094, КПП 781101001, ОГРН 1247800041433

Адрес: 193315, г. СПБ, пр-т Большевиков, д. 56, к.4, литер А,

1. Общая информация об организации

ООО «ППФ Северо-Запад» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.22 —Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

18.12 —Прочие виды полиграфической деятельности ;

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

Взаимосвязанные стороны: Учредитель – ООО «МАС Капитал», Генеральный директор – Кутузов Д.М., Главный бухгалтер -Зотова Н.Ю.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

3. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, до момента его выбытия.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По статье «Основные средства» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость ОС

в сумме 8 351тыс. руб. в том числе: ОС пригодные к использованию -2 233тыс.руб;

Предмет лизинга (ППА) – 6 117тыс.руб;

По статье «Инвестиционная недвижимость» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость имущества, предназначенного для сдачи в аренду в сумме – 6 695тыс.руб;

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	…

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. СПб, пр-т Большевиков, д. 56, к.4, литер А, пом.6-4Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы текущего периода без учёта на счёте 10. Все запасы используются в основной деятельности организации. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость нереализованных

товаров в сумме -63 397тыс. руб.

Неликвидных запасов на 31.12.2025 нет. В течение отчетного периода запасы не списывались.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025г.- 82тыс. руб.
Денежные эквиваленты: Депозит краткосрочный (срок погашения менее 3х мес.-) на 31.12.2025г.- 5850тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила: 60 610тыс.руб на 31.12.2025г.

Дебиторская задолженность по статье «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» составила:

5 892тыс.руб на 31.12.2025 г.

Прочие дебиторы, задолженность которых менее 5 % от общей суммы дебиторской задолженности – 1361тыс. руб. на 31.12.2025г.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

Задолженности нереальной ко взысканию на 31.12.2025 нет, в течение отчетного периода дебиторская задолженность не списывалась.

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами на 31.12.2025г. составляет –94 983тыс. руб.;

- задолженность перед бюджетом – 3 793тыс.руб.;
- задолженность перед поставщиками – 78 948тыс.руб.;
- задолженность перед лизингодателем -обязательство по аренде – 6 600тыс.руб.

Кредиторская задолженность в отчетном периоде не списывалась.

10. Финансовые вложения, кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет.

В отчетном периоде отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 150тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ООО «МАСКАПИТАЛ», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продаж - 414 324тыс.руб. в том числе:

Продукция –381 529тыс.руб.;

Товар – 32380тыс.руб.;

Себестоимость продаж – 335 201тыс.руб.

Продукция –302 232тыс.руб.;

Товар – 32 969тыс.руб.;

Коммерческие расходы –13 354тыс.руб.;

Управленческие расходы -26 435тыс.руб;

Прочие доходы - 1 560тыс.руб (реализация ОС, доходы от аренды)

Прочие расходы –13183тыс.руб (курсовые разницы, иная операционная деятельность)

По итогам хозяйственной деятельности в 2025г. получена чистая прибыль в сумме - 22 127тыс.руб

13. События после отчетной даты

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иск к Обществу и от Общества не подавались.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кутузов Д.М. (Решение б/н от 14.11.2024 сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Зотова Нелли Юрьевна

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ППФ Северо-Запад» Кутузов Д.М.

Главный бухгалтер ООО «ППФ Северо-Запад» Зотова Н.Ю.