Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 го
ООО «ПЕТРОПАК»

1. Основные сведения

ООО «ПЕТРОПАК»
юридический адрес 454904, Челябинская область, г.о. Челябинский, г Челябинск, ул Железнодорожная (новосинеглазово), дом 1А;
дата госрегистрации19.11.2010г.;
ОГРН 1107448008271, ИНН;
основной вид деятельности по ОКВЭД 17.22 «Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения».;
численность сотрудников на последний день отчетного года 38;
размер уставного капитала 20000 рубдей,
Голицына Елена Юрьевна 6000 руб
Городничев Алексей Иванович 8000 руб.
Петров Максим Викторович; 6000 руб.
Директор Петров Максим Викторович;
Среднесписочная численность — 38 чел.
Учет ведется по ФСБУ, предусмотренным для малых предприятий.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом №1 от 01.01.2025.

Организационные положения

- Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

- Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.
Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

-Регистры бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8",

-Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

- Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

- Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

- Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

-Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

-Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно..
:

4. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составила 133441 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	71 624	(35 480)	9 659	-	-	(8 942)	-	-	-	81 397	(44 423)
	5210	за 2024г.	52 366	(28 705)	19 258	-	-	(6 776)	-	-	-	71 624	(35 480)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	27 622	(17 654)	9 659	-	-	(4 109)	-	-	-	37 394	(21 764)
	5211	за 2024г.	19 518	(15 297)	8 103	-	-	(2 357)	-	-	-	27 622	(17 654)
Земельные участки	5202	за 2025г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-
	5212	за 2024г.	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-
Транспортные средства	5203	за 2025г.	26 330	(11 869)	-	-	-	(4 231)	-	-	-	26 330	(16 100)
	5213	за 2024г.	15 175	(8 052)	11 154	-	-	(3 817)	-	-	-	26 330	(11 869)
Здания	5204	за 2025г.	16 495	(5 504)	-	-	-	(559)	-	-	-	16 495	(6 063)
	5214	за 2024г.	16 495	(4 946)	-	-	-	(559)	-	-	-	16 495	(5 504)
Другие виды основных средств	5205	за 2025г.	146	(66)	-	-	-	(29)	-	-	-	146	(95)
	5215	за 2024г.	146	(37)	-	-	-	(29)	-	-	-	146	(66)
Сооружения	5206	за 2025г.	424	(165)	-	-	-	(14)	-	-	-	424	(179)
	5216	за 2024г.	424	(150)	-	-	-	(14)	-	-	-	424	(165)
Офисное оборудование	5207	за 2025г.	223	(223)	-	-	-	-	-	-	-	223	(223)
	5217	за 2024г.	223	(223)	-	-	-	-	-	-	-	223	(223)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	109 353	(7 364)	-	-	-	(5 523)	-	-	-	109 353	(12 886)
	5230	за 2024г.	109 353	(1 841)	-	-	-	(5 523)	-	-	-	109 353	(7 364)
в том числе: Здания	5221	за 2025г.	94 314	(6 504)	-	-	-	(4 878)	-	-	-	94 314	(11 383)
	5231	за 2024г.	94 314	(1 626)	-	-	-	(4 878)	-	-	-	94 314	(6 504)
Земельные участки	5222	за 2025г.	10 686	-	-	-	-	-	-	-	-	10 686	-
	5232	за 2024г.	10 686	-	-	-	-	-	-	-	-	10 686	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2025г.	4 353	(859)	-	-	-	(644)	-	-	-	4 353	(1 504)
	5233	за 2024г.	4 353	(215)	-	-	-	(644)	-	-	-	4 353	(859)

5. Запасы (стр. 1210)

На 31.12.2025 остаток запасов составил 159941 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	132 582	-	132 582	393 526	(366 167)	-	-	X	159 941	-	159 941
	5420	за 2024г.	108 946	-	108 946	497 829	(474 193)	-	-	X	132 582	-	132 582
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	14 046	-	14 046	67 062	(67 017)	-	-	33	14 091	-	14 091
	5421	за 2024г.	15 062	-	15 062	75 634	(76 650)	-	-	92	14 046	-	14 046
Готовая продукция	5402	за 2025г.	45 197	-	45 197	45 658	(59 543)	-	-	18 892	31 312	-	31 312
	5422	за 2024г.	38 787	-	38 787	111 139	(104 729)	-	-	3 664	45 197	-	45 197
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	72 201	-	72 201	178 405	(172 645)	-	-	50	77 961	-	77 961
	5423	за 2024г.	54 742	-	54 742	176 614	(159 155)	-	-	-	72 201	-	72 201
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	1 138	-	1 138	102 376	(66 937)	-	-	-	36 578	-	36 578
	5425	за 2024г.	355	-	355	134 367	(133 583)	-	-	-	1 138	-	1 138
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	26	(26)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

На 31.12.2025 задолженность покупателей — 15893 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	50 982	-	3 913	-	(39 585)	-	-	-	67	516	15 893	-
	5530	за 2024г.	55 713	-	12 992	-	(18 626)	-	-	-	-	-	50 982	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	45 231	-	2 593	-	(37 248)	-	-	-	-	-	10 576	-
	5531	за 2024г.	52 788	-	8 305	-	(15 863)	-	-	-	-	-	45 231	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	5 317	-	467	-	(2 052)	-	-	-	-	-	3 732	-
	5532	за 2024г.	1 260	-	4 685	-	(627)	-	-	-	-	-	5 317	-
Прочая	5513	за 2025г.	434	-	853	-	(285)	-	-	-	67	516	1 585	-
	5533	за 2024г.	1 665	-	2	-	(2 136)	-	-	-	-	-	434	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	50 982	-	3 913	-	(39 585)	-	-	X	67	516	15 893	-
	5520	за 2024г.	55 713	-	12 992	-	(18 626)	-	-	X	-	-	50 982	-

7. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) -198389 тыс.руб. (в том числе):

-173578 тыс.руб. кредиты банков;

- 24811 тыс.руб. займы учредителей.

8. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510) -7435 тыс.руб

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

На 31.12.2025 составляет 88356 тыс.руб.(в том числе).:

- кредиторская задолженность— 78111 тыс. руб.,

-задолженность по лизинговым платежам (Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07) -10245 тыс.руб;

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	139 541	96 480	-	(62 443)	-	-	-	-	173 578
	5572	за 2024г.	204 938	35 234	-	(100 631)	-	-	-	-	139 541
займы	5553	за 2025г.	19 903	8 990	-	(4 082)	-	-	-	-	24 811
	5573	за 2024г.	20 647	2 500	-	(3 245)	-	-	-	-	19 903
Прочая (Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1)	5554	за 2025г.	23 789	-	-	(11 495)	-	-	-	-	12 294
	5574	за 2024г.	7 176	19 444	-	(2 830)	-	-	-	-	23 789
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	130 610	205 621	24 579	(275 848)	-	-	67	516	85 546
	5580	за 2024г.	52 836	97 096	19 372	(39 597)	-	-	-	-	130 610
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	56 153	17 343	-	(24 988)	-	-	-	-	48 508
	5581	за 2024г.	50 106	13 898	-	(7 851)	-	-	-	-	56 153
авансы полученные	5562	за 2025г.	(30)	3 583	-	38	-	-	-	-	3 591
	5582	за 2024г.	84	(43)	-	(71)	-	-	-	-	(30)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	3 882	544	19	(385)	-	-	67	-	4 127
	5583	за 2024г.	2 235	1 506	91	(853)	-	-	-	-	3 882
кредиты	5564	за 2025г.	70 000	156 115	23 835	(249 950)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	81 688	19 119	(30 806)	-	-	-	-	70 000
займы	5565	за 2025г.	-	7 435	-	-	-	-	-	-	7 435
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	605	20 602	725	(563)	-	-	-	516	21 885
	5586	за 2024г.	410	48	163	(16)	-	-	-	-	605
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	130 610	205 621	24 579	(275 848)	-	X	67	516	85 546
	5570	за 2024г.	52 836	97 096	19 372	(39 597)	-	X	-	-	130 610

Директор: _____ /Петров М.В./

«30» марта 2026 г.