

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ИндастриПласт"

ОГРН: 1235000091259 ИНН: 5044139979 КПП: 504401001

Российская Федерация, 141532, Московская область, городской округ Солнечногорск, пгт. Радумля, Микрорайон Механического завода №1, строение 20/1, этаж 3, помещение №33

Тел./факс +7(495)745-88-85 e-mail info@inplast.org

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ИндастриПласт»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИндастриПласт» (ООО «ИндастриПласт») (далее – Организация) зарегистрировано 21.07.2023 г. в налоговом органе по месту нахождения, Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Солнечногорску Московской области (Свидетельство о государственной регистрации № 1235000091259), ОГРН 1235000091259, ИНН 5044139979, КПП 504401001. Адрес местонахождения Общества: 141532, Московская область, городской округ Солнечногорск, пгт. Радумля, Микрорайон Механического завода №1, строение 20/1, этаж 3, помещение №33.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 тыс. руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участник Организации и бенефициарный владелец:
Дурлеску Сергей Анастасьевич размер доли в уставном капитале 100%
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Дурлеску Сергей Анастасьевич, действующий на основании Приказа № 6/н от 17.07.2023.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая не специализированная – ОКВЭД 46.90.
- 1.6. Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 3 человека, на 31 декабря 2024 г. 6 человек, на 31 декабря 2025 г. 6 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Общество занимается реализацией покупной продукции из пластика (преформа, ручки, колпачки для пластиковой упаковки) в страны таможенного союза, государства ближнего зарубежья, прочие зарубежные страны. Основные покупатели из стран Таможенного Союза (Беларусь, Казахстан, Армения), также Азербайджан, Грузия, Узбекистан, Монголия. Договоры с покупателями заключены в разных видах валюты (рубли, евро). Условия оплаты - предоплата или отсрочка платежа. Отгрузки в рамках договоров поставки товара на экспорт осуществлялись с применением ставки НДС 0%. С учетом особенностей учета НДС (НК РФ гл. 21 ст. 165).

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 23.12.2024 г. № 2 УП (ФСБУ 4/2023).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ составил: на 31 декабря 2023 г. Евро - 99,1919 руб., на 31 декабря 2024 г. Евро - 106,1028 руб., на 31 декабря 2025 г. Евро - 92,0938 руб.,

3.4. Финансовые вложения.

Учет выданных займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку (тест) на обесценение предоставленного займа и анализирует наличие объективных признаков обесценения (в т.ч. нарушение заемщиком сроков платежей, ухудшение финансового положения заемщика, сведения о вероятности неисполнения обязательств). При наличии признаков обесценения формируется резерв под обесценение финансовых вложений в сумме ожидаемых потерь. В отчетном периоде по результатам проведенного теста на обесценение резерв под обесценение по выданному процентному займу не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

3.6. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

3.7. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год вносились изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи со вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» сравнительные данные были переклассифицированы, влияние незначительно.

5. Основные показатели деятельности организации.

- 5.1. Финансовые вложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в Пояснении № 1 Финансовые вложения. Предоставленный заём по Договору займа № ИДП-АМП/2024 заключенный 08.07.2024 г. под 12,5 % годовых со сроком погашения до 31.12.2027 г.
- 5.2. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснении № 2 Запасы.
- 5.3. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснении № 3 Дебиторская задолженность. Задолженность покупателей по договорам поставки товара с отсрочкой платежа со сроком от 7 до 120 календарных дней от дня выставления счета-фактуры (день реализации).
- 5.4. Информация о наличии остатков денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в бухгалтерском балансе в строке 1250. Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее отражены в строке 1252 Доходы и расходы по операциям с денежными эквивалентами отражаются в составе прочих доходов и расходов.
- 5.5. Уставный капитал Общества в бухгалтерском балансе в строке 1310 оплачен полностью.
- 5.6. Наличие и движение кредиторской задолженности по строке бухгалтерского баланса 1520 в отчетном периоде раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Пояснением № 4 Обязательства.
- 5.7. Информация о выручке от перепродажи товаров, себестоимости проданных товаров, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже: Выручка от перепродажи товаров за 2025 год составила 2 006 512 тыс. руб., в 2024 году 1 921 619 тыс. руб. За отчетный период выручка выросла более чем на 4% по отношению к выручке за 2024 г. Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 105 697 тыс. руб., в 2024 году прибыль составила 111 048 тыс. руб. Реализация купленных товаров осуществлялась только на экспорт в соответствии с п. 1 ст. 164 НК РФ с применением ставки НДС 0 % к отгрузкам на экспорт. Экспорт осуществляется в страны ЕВРАЗЭС, Беларусь. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснении 5. Основную долю коммерческих расходов составляет отправка реализованного товара наемным автотранспортом по заключенным договорам с транспортными компаниями, которые в 2024 году составили 55 521 тыс. руб., в 2025 году составили 42 485 тыс. руб.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 1/2023 от 01.09.2023 с АО «Солнечногорский завод «ЕВРОПЛАСТ» по адресу: 141532, Московская область, городской округ Солнечногорск, пгт. Радумля, Микрорайон Механического завода №1,

строение 20/1, этаж 3, помещение №33, 17. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 15,2 кв. м. Стоимость арендной платы в 2024 году составила 150 тыс. руб., в 2025 году составила 183 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с учетом действующих изменений. Существенных временных и постоянных разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью в 2025 и 2024 гг. не было.

9. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств; другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Дурлеску С. А. Учредитель/Генеральный директор

10. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

11. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и

обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет реализацию покупной продукции (преформа, ручки, колпачки) на экспорт в страны ЕАЭС (Беларусь, Казахстан, Армения) и ряд государств ближнего зарубежья (Азербайджан, Грузия, Узбекистан, Монголия). В связи с этим деятельность подвержена страновым и региональным рискам, обусловленным особенностями экономической и политической ситуации в странах присутствия, а также изменениями внешнеторгового и валютного регулирования.

К ключевым проявлениям данных рисков Общество относит: возможные изменения таможенных правил и ограничений импорта/экспорта, введение или ужесточение санкционных/контрсанкционных мер, ограничения трансграничных расчетов и конвертации валют, рост логистических рисков (сроки доставки, транзит, доступность перевозчиков), а также ухудшение платежной дисциплины отдельных контрагентов. Договоры заключаются в рублях и евро, условия оплаты предусматривают предоплату либо отсрочку платежа, что формирует риск колебаний валютных курсов и кредитный риск по дебиторской задолженности.

Для снижения указанных рисков Общество применяет инструменты предварительной оплаты/лимитов отсрочки, мониторинг контрагентов и страновых ограничений, диверсификацию рынков сбыта и условий расчетов, а также договорные механизмы защиты (в т.ч. условия о сроках оплаты и ответственности). Отгрузки на экспорт отражаются с применением ставки НДС 0%; Общество контролирует комплектность и сроки сбора подтверждающих документов в соответствии со ст. 165 НК РФ, поскольку неполучение/несвоевременное получение подтверждения может привести к необходимости начисления НДС по внутренней ставке и уплаты пеней.

Генеральный директор
ООО «ИндастриПласт»

«12» марта 2026 г.



С.А.Дурлеску