

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Пластик Плюс» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Пластик Плюс» 2025 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **I. Общие сведения.**

Полное наименование: Открытое общество с ограниченной ответственностью «Пластик Плюс».

Сокращенное наименование: ООО «Пластик Плюс»

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 3904052826/КПП\_390601001

Местонахождение: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

юридический адрес: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

фактический адрес: 236022 г. Калининград ул. Мусоргского 10, корпус 8 каб. 154

контактный номер телефонов (4012)99-67-04

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 39 № 000152399, выдано Межрайонная инспекция ФНС России №8 г. Калининграда, дата внесения записи 16.12.2003 года, основной государственный регистрационный номер 1033900805894.

Руководитель организации: Щепкин Олег Вадимович - директор.

Численность сотрудников составила: на 31.12.2024 - 2 чел., на 31.12.2025 – 3 чел.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества являются выплатами по окладам по трудовым договорам. Сумма выплат с учетом начисления страховых взносов в 2025 году составила \_3885\_ тыс. руб., в 2024 году составила 1549\_\_ тыс. руб.

Основной вид хозяйственной деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «Пластик Плюс» имеет уставный капитал в сумме \_10\_ тыс. рублей.

Обособленные подразделения, филиалы, дочерние общества отсутствуют.

### **II. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учёта, основные элементы учётной политики.**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учета Общества применяется программный продукт «1С: Предприятие», версия 8.3 ERP Управление предприятием». Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учётной политикой Общества, которая подготовлена с учётом требований Федерального закона от 16.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н и других нормативных актов.

## Основные положения учётной политики для целей бухгалтерского учёта.

<b>Положение учётной политики</b>	<b>Вариант, утверждённый в учётной политике</b>
Организация ведения бухгалтерского учёта	Бухгалтерский учет в ООО «Пластик Плюс» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие, версия 8.3. ERP Управление предприятием, редакция 2.0».
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учёте в составе МПЗ активы стоимостью не менее 100000 рублей.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ
Оценка МПЗ организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
Оценка списания МПЗ (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	По ФИФО.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Переоценка основных средств не производится
Списание общехозяйственных расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").
Учёт выручки в БУ, в НУ	Учёт выручки ведётся по отгрузке, по оплате.
Отражение доходов от сдачи имущества в аренду	Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Оценка отгруженной продукции, сданных работ и оказанных услуг	По фактической себестоимости.
Учёт задолженности по полученным кредитам и займам	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 06.10.2008 N 107н
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.
Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется	Проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)
Признание дохода по финансовым вложениям	В составе прочих доходов (П.34 ПБУ 19/02)
Определение величины текущего налога на прибыль	На основании данных бухгалтерского учета
Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств	Развернуто (п.19 ПБУ18/02)
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Для исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций Общество использует порядок, установленный в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в

	<p>бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.</p> <p>Для целей исправления ошибок под существенной понимается ошибка, превышающая 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.</p>
--	--

### **III. Пояснения по отдельным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.**

По статьям баланс выглядит так:

Чистые активы ООО «Пластик Плюс» согласно итогу Раздела III бухгалтерского баланса на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 составляют 126 232 тыс. руб., 151 413 тыс. руб. и 136 971 тыс. руб. соответственно.

Общая величина оборотных активов бухгалтерского баланса составила – 95 039 тыс. рублей и включает в себя

- запасы в размере 0 тыс. руб. (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)
- дебиторскую задолженность в размере 44 317 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками 41 686 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 0 тыс. руб.

Расходы с разными дебиторами и кредиторами 2 631 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС 0 тыс. руб.

- Финансовые вложения 50 200 тыс. руб.

- остаток денежных средств на банковских счетах в размере 522 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31.12.2025 г. составила 144 тыс. рублей, (стр.1520 Бухгалтерского баланса) и включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 0 тыс. рублей,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 42 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам на сумму - 102 тыс. рублей,
- сальдо по ЕНС – 0 тыс. рублей,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. рублей,
- прочие расчеты - 0 тыс. рублей.

В 2025 году ООО «Пластик Плюс» применяло Упрощенную систему налогообложения (доходы)

Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные Налоговым законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам ООО «Пластик Плюс» не имеет.

В 2025 году общая выручка ООО «Пластик Плюс» составила 18 421 тыс. рублей (стр. 2110 Отчёта о финансовых результатах).

Управленческие расходы ООО «Пластик Плюс» за 2025 год составили 5 345 тыс. рублей (стр. 2120 Отчёта о финансовых результатах).

Прочие расходы ООО «Пластик Плюс» за 2025 год составили 40 157 тыс. рублей (стр.2350 Отчета о финансовых результатах).

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 542 тыс. рублей (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах).

По результатам деятельности в 2025 году Обществом получен убыток в бухгалтерском учете в размере 25 180 тыс. рублей (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

#### IV. Инвентаризация

По итогу 2025г., в связи с формированием годовой бухгалтерской и налоговой отчетности проведены инвентаризации:

1. Инвентаризация наличных денежных средств, находящихся в кассе организации на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г. Остаток наличных денежных средств на 31.12.2025г. – 0 рублей 00 копеек. Расхождений не обнаружено.
2. Инвентаризация остатка ТМЦ на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.
3. Инвентаризация основных средств на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – с 30.12.2025 по 31.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.
4. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на основании приказа № 1 от 30.12.2025г., срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г.
5. Инвентаризация безналичных денежных средств, находящихся на расчетных счетах организации на 31.12.2025г. на основании приказа № 1 от 30.12.2025г. Срок проведения инвентаризации – 30.12.2025г. Остаток безналичных денежных средств на 31.12.2025г. – 9 411 рублей 67 копеек. ,на спец.счете -512 230 рублей . Расхождений не обнаружено.

#### V. Связанные стороны ООО «Пластик Плюс»

Основными бенефициарными владельцами ООО «Пластик Плюс»: являются – 2 владельца

#### Информация о бенефициарных владельцах.

№	ФИО конечных владельцев	Основание возникновения права контроля (с указанием доли участия в %)
1.	Щепкин Олег Вадимович	Владеет с долей 50% уставного капитала ООО «Пластик Плюс»
2.	Щепкина Валерия Вадимовна	Владеет с долей 50% уставного капитала ООО «Пластик Плюс»

Перечень связанных сторон ООО «Пластик Плюс» :

1. ООО «Даюр» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
2. ООО «Анко сервис» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
3. ООО «Плата-К» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
4. ООО «ГЛЭН» - Учредитель, директор Щепкин О.В., владеет с долей 50 % устав. капитала, учредитель, пом. директора Щепкина В.В., владеет с долей 50 % устав. капитала.
5. ООО «Технопарк на Нарвской» - Учредитель Щепкин О.В., владеет более 100 % устав. капитала,

- б. АО «Кварц» - Генеральный директор Щепкин О.В., владеет с долей 41,6 % уставного капитала, учредитель Щепкина В.В., владеет с долей 41,6 % уставного капитала

**Операции со связанными сторонами представлены :**

1. По договору аренды нежилого помещения 21/17 ,21/81 выставлено услуг ООО «Технопарк на Нарвской» на сумму 18 285 568,40 рублей., уплачено 15 239 882 рублей
2. АО «Кварц» оказал услуг по договору аренды помещений №21/52 от 01.01.2024г на сумму 49 100,40 рублей,
3. По договору займа №1-2012/ПП-Кв от 16.08.2012г выдано займов АО «Кварц» на сумму 32 000 000 рублей, уменьшен АО «Кварц» займ в сумме 40 100 000,00 рублей, погашены проценты 750 000 рублей , начислены проценты 606 627,40 рублей
4. По договору займа №1/2025/ПЛ-ТпНАН от 22.01.2025г выдано займов ООО «Технопарк на Нарвской» на сумму 10 145 196 рублей, погашен ООО «Технопарк на Нарвской» займ в сумме 10 145 196 рублей, погашены проценты 26 395,71 , начислены проценты 26 395,71 рублей.
5. По договору займа №1/2018/ПЛП-АС от 21.11.2018г погашено ООО «Пластик Плюс» сумму 4 000 000 рублей. , начислены проценты 52 369,83 рублей
6. По договору займа №1/2025/ПП-Кв от 28.10.2025г выдано займов АО «Кварц» на сумму 3 000 000 рублей , начислены проценты 10 082,19 рублей
7. . По договору займа №1/2018/Д-ПлП от 29.11.2018г погашен ООО «Даюр» займ в сумме 8 000 000,00 рублей, погашены проценты 457 589,09 рублей , начислены проценты 57 369,86 рублей

***События после отчетной даты.***

ООО «Пластик Плюс» не имеет сведений о судебных разбирательствах, касающихся Общества, по состоянию на 31.12.2025 года.

ООО «Пластик Плюс» не располагает другими достаточными сведениями о событиях после отчетной даты, которые существенным образом могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества. Бухгалтерская отчетность не предусматривает никаких резервов на выполнение обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда или иных действий не в пользу Общества.

***Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности.***

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

***Сведения о прекращении деятельности.***

Сведения о прекращении деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, государственная помощь и прекращаемые операции.

***Непрерывность деятельности.***

На момент подготовки отчетности основания сомнения применения допущения непрерывности деятельности в организации отсутствуют, как минимум, в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Директор ООО «Пластик Плюс» \_\_\_\_\_ Щепкин О.В.

20 марта 2026г.