

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу ООО «ИСПРАТЭК С» за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ИСПРАТЭК С» (ООО «ИСПРАТЭК С») ИНН 5045030607, КПП 504501001 зарегистрировано 03 сентября 2003г., наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ по г.Ступино Московской области, ОГРН 1035009158360.

Юридический адрес: 142800, Московская область, Старокаширское шоссе, 100 км., владение 1. т/ф (495)580-48-76/ (495) 543-98-36.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности является производство пленки полипропиленовой биаксиальноориентированной (БОПП).

Уставный капитал общества составляет 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей и на 100% состоит из вклада физического лица Мокаева Имама Эдуардовича.

По состоянию на 01.01.2025 года Уставный капитал оплачен учредителем полностью.

Основной банковский счета открыт в АО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК"

р/сч 40702810300001116190 к/с 30101810900000000204 БИК 044525204

Аудитором, осуществляющем аудиторскую проверку финансового состояния Общества за 2025 год, является ООО «Аудит-Консалтинг», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов 120061061198.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 250 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В соответствии с п.37 ФСБУ 6 произведена проверка элементов амортизации основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

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.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится методом оценки материалов по их средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря если рыночная стоимость запасов на конец года снизилась. Резерв создается по номенклатуре. По состоянию на 31.12.2025 года проведен анализ на обесценение запасов. В связи с тем, что чистая стоимость продажи превышает фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов не создавался.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, п. 2 ФСБУ 5/2019: не применяется.

Учет готовой продукция отражается в бухгалтерском учете по учетным ценам.

Общепроизводственных расходов (счет 25) на 20 счет распределяются пропорционально объему выпуска

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Произведена инвентаризация отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на конец года.

Учетная политика для целей налогообложения

Выручка для целей налогообложения в 2025 г. определялась по методу начисления согласно гл.25 НК РФ в части начисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость гл. 21 НК РФ.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки по средней стоимости сырья и материалов (п.8 ст. 254 НК РФ)

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

12. Иная информация

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составляет 4 502 605 511 рублей, в том числе:

• выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства за 2025 год составила: 4 488 178 665 рублей (без учета НДС), в т. ч: на экспорт 268 546 475 руб.

• выручка от сдачи имущества в аренду: 13 692 894 рублей.

• выручка от реализации прочих товаров: 733 952 рубля

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 3 226 166 588 рублей,

Управленческие расходы составили 520 690 654 рубля.

Всего расходы 3 746 857 242 рубля.

в том числе: Материальные затраты 2 897 063 584 рубля; Амортизация – 59 137 267 рублей; Заработная плата и отчисления ФОТ – 541 803 596 рублей; Прочие затраты – 285 620 105 рублей., уменьшение остатков незавершенного производства и готовой продукции 36 767 310 рублей.

Прибыль от продаж составила 755 748 269 рубля.

Проценты к получению 13 674 628 рублей.

Прочие доходы составляют 24 245 928 – проверить цифру рублей, в том числе:

• положительные курсовые разницы, доходы, связанные с проведением операций в иностранной валюте, составили: 5 727 873 рублей.

• Штрафы, санкции и бонусы по договорам 11 065 013 рубля

• списание кредиторской задолженности 3 887 739 рубля

Проценты к уплате 81 987 898 рублей.

Прочие расходы составляют 92 547 567 – проверить цифру рублей, в том числе:

• отрицательные курсовые разницы, от проведения операций в иностранной валюте, составили: 2 001 876 рубля.

• налоги и сборы и штрафы по ним (имущество, земельный, водный, транспортный) составили: 9 175 918 рублей

• услуги банка 4 153 876 рублей.

• страхование имущества 2 122 842 рублей

• юридические и консультационные услуги 2 940 000 рублей

• выплаты членам совета директоров и отчисления в фонды с них 6 052 439 рублей

• расходы на благотворительность 5 897 700 рублей

В соответствии с п.18 ст.250 Налогового Кодекса РФ в связи с истечением срока исковой давности, на финансовый результат предприятия списана кредиторская задолженность в сумме 15 171 606 рублей.

Обороты по факторинговым операциям (уступка права требования) в 2025 году составили 142 369 611 рублей.

В результате финансовой деятельности 2025 года в бухгалтерском учете ООО «ИСРАТЭК С» прибыль до налогообложения составила 644 091 208 рубля, для целей налогообложения прибыль составила в сумме 629 399 219 рублей.

Чистая прибыль 478 763 906 рублей.

Информация о связанных сторонах

Контролируемая Обществом организация- ЗАО «Еврометфилмз» доля УК -51 % принадлежит ООО «ИСРАТЭК С».

Общество контролируется физическим лицом Мокаевым Имамом Эдуардовичем -100% учредитель. Согласно п.13 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» характер отношений между контролируемыми Обществами подлежат описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

Связанные стороны -Юридические лица: ЗАО «Еврометфилмз» сумма операций за 2025г. – 4 72 080 189 руб. купля-продажа товаров, договоры аренды. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. 68 326 252 руб.

Фонд оплаты труда исполнительного органа за 2025 год составил 9 562 643 рублей.

Выплаты членам совета директоров 4 800 000 рублей.

В 2025 году приняты Решения о выплате дивидендов единственному участнику на сумму 602 767 065 рублей.

События после отчетной даты

В период с 01.01.2026 г. до даты подписания отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты».

Информация о условных обязательствах и условных активах.

Организация создает резервы по предстоящим расходам на отпуска в разрезе сотрудников. Произведена инвентаризация резервов по расходам на отпуска по состоянию на 31.12.2025 г.

Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 января 2026 г.



Мокаев Ю.Э.

Родионова Н.Н.