

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды деятельности и учетная политика

- **Виды деятельности:** Производство изделий из пластмасс, Строительство жилых и нежилых Зданий.
- **Основа составления:** Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Учетная политика:

- Организация применяет полную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. В связи с этим представление упрощенной формы отчетности не осуществляется. Все необходимые формы, включая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, а также приложения к ним, формируются и представляются в полном объеме. Данное решение обусловлено спецификой деятельности организации, объемом выручки, численностью работников и иными критериями, установленными нормативными актами.
- Организация не признает 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)

По запасам (ФСБУ 5/2019):

- Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По нематериальным активам (ФСБУ 14/2022):

- Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 000,00 руб. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода возникновения.

По исправлению ошибок (ПБУ 22/2010):

- Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в порядке, установленном для незначительных ошибок (без ретроспективного пересчета).
- Существенной признается информация, пропуск или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей. Порог существенности установлен в размере 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на отчётную дату в бухгалтерском учёте предприятия отсутствуют объекты нематериальных активов (НМА).

В составе внеоборотных активов предприятия не числятся нематериальные активы, отвечающие критериям признания согласно действующим положениям по бухгалтерскому учёту. Все затраты, связанные с приобретением или созданием активов, не соответствующих признакам НМА, признаются расходами периода их возникновения.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Таблица предназначена для раскрытия информации об объектах ОС, за исключением инвестиционной недвижимости.

Наименование показателя	Период	На начало года (Стоимость)	На начало года (Амортизация)	Поступило	Списано (Стоимость)	Амортизация	На конец периода (Стоимость)	На конец периода (Амортизация)
Основные средства - всего	2025	114 121 796,99	(45 624 789,37)	39 664 852,13	(12 951 023,03)	(10 732 380,81)	140 835 626,09	(56 357 170,18)
в том числе: оборудование	2025	64 240 317,40	(22 090 554,87)	19 131 089,63	(4 138 041,36)	(6 978 426,75)	79 233 365,67	(29 068 981,62)

3.2. Капитальные вложения в основные средства

Раскрываются затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов.

Наименование показателя	Период	На начало года (Затраты)	Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС	На конец периода (Затраты)
Капвложения - всего	за 2025 г.	0	40 067 465,25	(40 067 465,25)	0

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатели приводятся с учетом корректировок (рыночной стоимости или резерва под обесценение).

Наименование показателя	Период	На начало года (Первон. стоимость)	Поступило	Списано (Первон. стоимость)	На конец периода (Первон. стоимость)
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	233 917 440,13	700 000,00	(28 323 947,91)	206 293 492,22
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	0	2 401 891 500,00	(2 401 891 500,00)	0

5. Расходы по обычным видам деятельности

Данная информация раскрывает состав управленческих расходов, признанных в отчете о финансовых результатах, по экономическим элементам.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 427 458,02	11 640 565,72
Затраты на оплату труда	5 328 538,84	6 574 446,76
Отчисления на социальные нужды	969 394 ,51	1 126 329,26
Амортизация	6 465 932,93	5 367 624,07
Прочие затраты	6 803 518,44	7 235 960,32
Итого по элементам	34 994 842,74	31 944 926,13