

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАСТИКОР"

ИНН 5752034848, КПП 575201001, ОГРН 1045752005530

Адрес: 302028, Орловская область, г Орёл, ул Октябрьская 22, д. 27, помещ. 12

## 1. Общая информация об организации

ООО «ПЛАСТИКОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения УСН – «доходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

68.20.1 - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом .

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Инвентаризация основных средств проведена 30.12.2025

Группа основных средств	На отчетную дату (31.12.2025)			Остаточная стоимость на 31.12.2025
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Способ начисления амортизации	
Жилые здания и помещения	132 000,00	41 904,80	линейный	90 095,20
ИТОГО	132 000,00	41 904,80	-----	90 095,20

На балансе Общества объекты, которые могут быть признаны нематериальными активами, в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отсутствуют.

#### 5. Аренда

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).

#### 6. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

#### 7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### 8. Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

	Строки баланса	на 31.12.25	на 31.12.24
--	----------------	-------------	-------------

		г.	г.
Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	1150	90	96
- основные средства		90	96
Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы, в т.ч.	1170	106887	0
- финансовые вложения		106887	0
Запасы	1210	9802	9763
Денежные средства, т.ч.	1250	288	10
- остаток средств на расчетном счете		288	10
- остаток средств в кассе организации		0	0
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	1240	418	96838
Дебиторская задолженность, в т.ч.		418	268
- расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
- с поставщиками и подрядчиками		13	8
- по расчету с бюджетом		307	260
- расчеты с подотчетными лицами		0	0
- расчеты с персоналом по оплате труда		0	0
- прочая задолженность		98	0
Капитал	1300	117221	106338
Долгосрочные заемные средства	1410	0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	264	369
- с поставщиками и подрядчиками		0	3
- авансы покупателей		0	0
- расчеты по налогам и сборам		258	360
- расчеты по заработной плате		0	0
- по страховым взносам		6	6
- расчеты с подотчетными лицами		0	0

## 9. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (стр.2110) за 2025 год составила 0,00 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) составила 636 тыс.руб. в т.ч.:

- услуги сторонних организаций – 153 тыс.руб.
- страховые взносы – 76 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам — 151 тыс.руб.
- оплата труда – 249 тыс.руб.
- амортизация – 6 тыс.руб.

- прочее – 1 тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2340) составляют – 11747 тыс.руб. (проценты к получению)

Прочие расходы (стр.2350) составили 102 тыс.руб.

– услуги банка – 19 тыс.руб.;

- внереализационные расходы – 63 тыс.руб.

- расходы не принимаемые для целей налогообложения — 10 тыс.руб.

- госпошлина - 10 тыс.руб.

Налог на прибыль (стр.2410) – 125 тыс.руб. – налог УСН

Чистая прибыль (убыток) (стр.2400) Организации за 2025 год составила – 10884 тыс.руб.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Участника Общества является:

Зеленков Дмитрий Викторович, доля участия – 50 000 руб.

## **11. Органы управления**

Генеральный директор Общества Верцов Вадим Витальевич (Решение единственного участника Общества от 18.12.2024 г).

## **12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **13. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.