Общество с ограниченной ответственностью

«Форпласт»

Пояснение
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 2

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3

1.5. Информация об органах управления 3
1.6. Информация о контрольных органах 3
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе 3
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах 4

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. Основа представления 3
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 4
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
2.4. Материально-производственные запасы 4
2.5. Расходы будущих периодов 4
2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами 4
2.7. Порядок создания резервов 4
2.8. Порядок учета кредитов и займов 4
2.9. Порядок формирования доходов 5
2.10. Порядок формирования расходов 6
2.11. Отложенные налоги 5
2.12. Инвентаризация имущества и обязательств 6
2.13. Условные факты хозяйственной деятельности 6
2.14. События после отчетной даты 6

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 6

3.1. Основные средства 7
3.3. Запасы 6
3.4. Дебиторская задолженность. 6
3.5. Денежные средства. 8
3.6. Уставный капитал 8
3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 8
3.8. Кредиты и займы 8
3.9. Кредиторская задолженность 8

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ 8

4.1. Доходы по обычным видам деятельности 8
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 8
4.3. Прочие доходы и расходы 8

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 9

5.1. Информация по прекращаемой деятельности 9
5.2. Связанные стороны 9
5.3 События после отчетной даты 9
5.4. Налоговое законодательство 9

1. Основные сведения

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Форпласт» (Общество), сокращенное название ООО «Форпласт», ИНН 5707004351.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.10.2016 г., за основным государственным регистрационным номером 1105749059630.

Юридический и почтовый адрес: 303244, Российская Федерация, Орловская область, Дмитровский район, село Соломино.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.24	*На 31.12.25*
38	35

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

1.3. Филиалы и представительства Общества.

В 2025 году ООО «Форпласт» филиалов и представительств не имело.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12000 руб.

Участниками Общества являются:

Наименование	*Доля в УК*
Касап Валерий Георгиевич	4000
Пархоменко Алексей Глебович	4000
Писарев Дмитрий Иванович	4000

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Директор Общества – Касап Валерий Георгиевич.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не предусмотрена.

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудиторская проверка Общества в 2025 году не проводилась.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет дочерних компаний.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом директора Общества № 1 от 25.11.2016 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Форпласт» ведется бухгалтерией предприятия, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске или ином выбытии производится по фактической себестоимости.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.6. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва сомнительной дебиторской задолженности.

2.7. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденного приказом Минфина России от 02 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока их погашения установленного кредитным договором (договором займа). Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признаются в качестве расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

В бухгалтерском учете выручка признается по методу начисления

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от реализации изделий из ПВХ собственного производства. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на финансовый результат.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Учетной политикой Общества установлены следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств: всего имущества организации и финансовых обязательств – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, денежных средств в кассе – ежемесячно.

При смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, в порядке, определенном отдельным приказом.

2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

.

2.13. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения по существенным статьям баланса представлены в виде таблиц в приложении к бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства

Основные средства в 2025 году 4338 тыс. руб.

3.1. Запасы

Запасы товарно-материальных ценностей составляют на отчетную дату 8620 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	***На 01.01.25***	***На 31.12.25***
Покупатели и заказчики	13830	19694
Задолженность поставщиков	39816	20696
Задолженность по налогам		
Беспроцентные займы, предоставленные другим организациям		
Задолженность участников по вкладам в УК	0	0
Прочие дебиторы	11901	11157
Итого:	**65547**	**51547**

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма №3).

3.7. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	***Сумма на 01.01.25***	***Поступило***	***Выбыло***	***Сумма на 31.12.25***
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч. товарный кредит	6491			6491
Итого:				6491

Случаев неисполнения или неполного исполнения Обществом кредитных договоров в отчетном году не было.

3.9.Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	***На 01.01.25***	***На 31.12.25***
Поставщики и подрядчики	41817	40187
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	644	0
Задолженность по налогам и сборам	0	4800

Задолженность покупателям	67571	53619
Прочие кредиторы		
Итого:	**110032**	**98606**

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	***За 2024 год***	***За 2025год***
Реализация продукции	190697	157185
Реализация товаров		
Итого выручка от продаж:	**190697**	**157185**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Себестоимость продаж	188982	156032
Реализация товаров		
Итого себестоимость продаж:	**188982**	**156032**

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 годы представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	***За 2024 год***		***За 2025 год***	
	Доходы	***Расходы***	***Доходы***	***Расходы***
Проценты к уплате				
Услуги банка		39		45
Курсовые разницы				
Прочие доходы и расходы	3193		4674	
Итого прочих доходов и расходов	**3193**	**39**	**4674**	**45**

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного года и составила 553 528 рублей. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль.

Наименование показателя	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	974	1446
Постоянное налоговое обязательство		

Отложенный налоговый актив (ОНА)		
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	974	1446

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В течение отчетного года никакой прекращаемой деятельности не было и не планируется.

5.2. Связанные стороны

Суммы кредиторской задолженности в отношении расчетов с учредителями не списывалась, выплаты в негосударственные пенсионные фонды, действующие в пользу работников, не производились, совместной деятельности Общество не осуществляет, отчетность составляет самостоятельно.

5.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

5.4. Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество не выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Учитывая, что одним из источников финансирования деятельности Общества являются заёмные средства, мы не исключаем, что кризис ликвидности, возникший в мировой финансовой системе, может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.

Директор Касап В.Г.

«30 » марта 2026 г.