

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТОЕН-ПЛАСТ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОЕН-ПЛАСТ»

Сокращённое наименование: ООО «ТОЕН-ПЛАСТ»

Юридический адрес: 194021, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Пискаревка, ул. Политехническая, д. 7, литера А

Дата государственной регистрации: 13.05.2025

ОГРН: 1257800043467

ИНН: 7804715114

КПП: 780401001

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 22.29 — Производство прочих пластмассовых изделий

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 человек (Генеральный директор)

Уставный капитал: 10 000 руб, оплачен полностью.

Участники:

Хрульков Роман Александрович — доля 70% (7 000 руб.),

Романов Александр Андреевич — доля 15% (1 500 руб.),

Сафронов Дмитрий Александрович — доля 15% (1 500 руб.)

Генеральный директор: Хрульков Роман Александрович

Главный бухгалтер: обязанности возложены на генерального директора

Обособленные подразделения: отсутствуют

Обязательный аудит: Не подлежит (в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ).

2. Стандарты, по которым составлена отчётность

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет **упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта**, включая сокращённый состав бухгалтерской отчётности.

В связи с применением упрощённых способов Общество не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Государственная поддержка в отчётном периоде не оказывалась.

3. Учётная политика (основные положения)

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

Основные средства и нематериальные активы

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 и п. 7 ФСБУ 14/2022 объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не учитываются в составе ОС и НМА. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится. В отчётном периоде объекты ОС и НМА отсутствуют.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 применяется упрощённый порядок учёта запасов. Затраты на приобретение оргтехники, офисной мебели и канцелярских товаров списываются на расходы по мере приобретения. Оценка запасов при выбытии производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создаётся.

Доходы и расходы

Признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются в полной сумме в периоде их возникновения. Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов (п. 8 ПБУ 10/99).

Аренда (ФСБУ 25/2018): Договоры аренды без перехода права собственности не признаются в качестве прав пользования активами и обязательств по аренде.

Налогообложение

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражён в составе расходов по обычным видам деятельности.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса и отчёта о финансовых результатах

Сравнительные данные за 2024 год отсутствуют, так как компания создана в 2025 году.

4.1. Динамика финансовых результатов

Выручка сформирована от реализации пластмассовых изделий. Расходы включают себестоимость продаж 129 тыс. руб. (затраты на приобретение материалов и услуг), а также прочие расходы 19 тыс. руб. (банковское обслуживание).

Чистая прибыль: 244 тыс. руб. Рентабельность продаж составила 58,1%, что свидетельствует о высокой эффективности основной деятельности организации в первый год её работы.

4.2. Структура активов (на 31.12.2025)

Итого активы: 550 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы: 545 тыс. руб., что обусловлено начальным этапом деятельности и концентрацией оборотного капитала в расчетах с покупателями и поставщиками.

В том числе дебиторская задолженность: 545 тыс. руб.

Денежные средства: 4 тыс. руб. (остаток на расчетном счете для обеспечения текущих платежей).

4.3. Структура пассивов (на 31.12.2025)

Итого пассивы: 550 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность: 145 тыс. руб. Основной объем задолженности сформирован перед поставщиками товаров в связи с условиями отсрочки платежа по договорам поставки.

Капитал: 244 тыс. руб. представлен нераспределённой прибылью отчётного года.

Долгосрочные заёмные средства отражены в размере 161 тыс. руб. и представляют собой займы, полученные от участников общества для пополнения оборотных средств

5. Информация о дальнейших планах и деятельности

Принцип непрерывности деятельности соблюдается. Организация планирует продолжить работу в 2026 году, расширять объёмы производства и увеличивать клиентскую базу. Реорганизация и ликвидация не планируются.

6. Информация об инвентаризации

В соответствии с ФСБУ 28/2023 и учетной политикой, инвентаризация активов и обязательств проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2025.

Результаты инвентаризации:

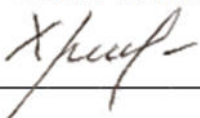
По итогам инвентаризации излишки и недостачи не зафиксированы.

7. Дата составления документа

Пояснения составлены «31» марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ТОЕН-ПЛАСТ»

 / Хрульков Роман Александрович /