Общество с ограниченной ответственностью

«ПЕРМРЕЗИНОПЛАСТ»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

ООО «ПЕРМРЕЗИНОПЛАСТ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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

2026 г.

1.	Основные виды экономической деятельности	3
2.	Учетная политика	3
3.	Пояснения по статьям бухгалтерского баланса	4
3.1.	Основные средства	4
3.2.	Запасы	3
3.3.	Дебиторская задолженность	4
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	5
3.5.	Собственный капитал	5
3.6.	Кредиторская задолженность	5
4.	Пояснения по статьям Отчета о финансовых результатах	5
4.1.	Выручка от реализации	5
4.2.	Затраты на производство товаров, работ, услуг	5
4.3.	Проценты к получению	5
5.	Прочие пояснения	6
5.1.	Общая информация об организации	6
5.2.	Прочая информация	6

ООО «ПЕРМРЕЗИНОПЛАСТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является Производство прочих резиновых изделий «Производство электромонтажных работ» (ОКВЭД 22.19).
Зарегистрировано 7 дополнительных видов деятельности:
38.32.5 Утилизация вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье
38.32.53 Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье
38.32.54 Утилизация отходов резины во вторичное сырье
43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
46.49.1 Торговля оптовая ножевыми изделиями и бытовой металлической посудой
46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражено оборудование для производства прокладок из пищевой резины

Наименование показателя	Период	Значение на конец периода
Стоимость основных средств	**за 2023 г**	**496**
	за 2024 г	**262**
	за 2025 г	**148**

3.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Период	Значение на конец периода
Резина для вулканизации	**за 2023 г**	**107**
	за 2024 г	**138**
	за 2025 г	**419**

3.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Состав дебиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Значение на конец периода
Дебиторская задолженность	**за 2023 г**	**1359**
	за 2024 г	**1224**
	за 2025 г	**257**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**за 2023 г**	**187**
	за 2024 г	**177**
	за 2025 г	**197**
Расчеты с подотчетными лицами	**за 2023 г**	**1089**
	за 2024 г	**1023**
	за 2025 г	**52**
Расчеты с покупателями и заказчиками (предоплата на конец года)	**за 2023 г**	**2**
	за 2024 г	**10**
	за 2025 г	**8**

В составе строки Дебиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами) не отражены в бухгалтерском балансе в 2023 и 2024 годах расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, которые в пассиве баланса по строке 1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) . Данные затраты были направлены на ремонт арендованного помещения, оборудования и проработку новых заказчиков в связи с нерегулярностью заказов основного потребителя.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлен ниже:

Наименование показателя	Период	Значение на конец периода
Расчетные счета	за 2023 г	221
	за 2024 г	4
	за 2025 г	5

3.5. Собственный капитал

В течение 2025 года изменения в учредительные документы не вносились.

Участниками Общества за период с 2023 по 2025 гг. являются:

Наименование показателя	Доля в УК на 31.12.2025	Доля в УК на 31.12.2024	Доля в УК на 31.12.2023
Рудоманов Владимир Юрьевич	51%	51%	51%
Неустроев Сергей Васильевич	49%	49%	49%
Итого:	**100%**	**100%**	**100%**

3.6. Кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**за 2024 г**	**636**	**156**		**(636)**	**-**	**156**
	за 2025 г	**156**	**679**		**(156)**	**-**	**679**
расчеты по налогам и сборам	*за 2024 г*	131		-	(131)	-	-
	за 2025 г		78	-	-	-	78
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*за 2024 г*	70	72	-	(70)	-	72
	за 2025 г	72	108	-	(72)	-	108
Сальдо ЕНС	*за 2024 г*						
	за 2025 г		43				43
расчеты с покупателями и заказчиками	*за 2024 г*	435	84	-	(435)	-	84
	за 2025 г	84	450	-	(84)	-	450

4. Пояснения по статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от реализации

Выручка от реализации за 2025 год составила 2241, что меньше на 13 по сравнению с 2024 годом, либо 10%.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от продаж – всего в том числе:	**2241**	**2254**
Услуги	2241	2254

4.2. Затраты на производство товаров, работ, услуг

Структура расходов Общества по обычным видам деятельности за отчетный и предыдущий период представлена ниже:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на оплату труда	1058	975
Страховые взносы	254	254
Материальные расходы	823	919
Прочие затраты	1427	132
В т.ч.расходы прошлых лет	971	
Итого по элементам	4722	6120
Итого расходы по обычным видам деятельности	**4722**	**6120**

Сокращение договоров с физическими лицами, привели к получению убытка от продаж.

5. Прочие пояснения

5.1. Общая информация об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехникасервис» (сокращенно: ООО «СТС»). Дата государственной регистрации: 08.05.2007 года.
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	1	2

Информация об органах управления
Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган –директор Рудоманов Владимир Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:
Рудоманов Владимир юрьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%.
Неустроев Сергей Васильевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49%.

5.2. Прочая информация

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.
Событий после отчетной даты нет.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2025 году не имелось.
Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ, оснований для выделения отдельных сегментов не имеется.