

Пояснения

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Юг Пласт» ИНН 6168083368 КПП616801001 ОГРН 1156196063242 зарегистрировано 14.10.2015 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Юридический адрес: 344091, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Извилистая, д. 17, квартира 107; Почтовый адрес: : 344091, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Извилистая, д. 17, квартира 107. Основной вид деятельности (ОКВЭД) 25.62: Обработка металлических изделий механическая. Дополнительные: 25.99.2 Производство прочих металлических изделий, 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Директор и единственный участник общества — Тунников Виталий Евгеньевич. Уставный капитал общества — 10000 руб. оплачен полностью.

Общество включено в реестр предприятий как микропредприятие с 01.08.2016 года. В связи с этим, Общество предоставляет упрощенные формы бухгалтерской отчетности, в состав которых входит Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, пояснения.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается Единственным участником Общества.

Учетная политика.

Учетная политика Общества на 2025 год содержит следующие основные аспекты:

1. Бухгалтерский и налоговый учет, учет заработной платы ведется в специализированной программе «1С:Бухгалтерия 8.3».
2. В документообороте участвуют как электронные так и бумажные первичные документы.
3. ФСБУ №6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности и составляет менее 100000,00 рублей.
4. ФСБУ №14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности и составляет менее 100000,00 рублей.
5. Учет спецодежды ведется в составе ТМЦ на счете 10, субсчет 10. При передаче в эксплуатацию затраты списываются на счет 20 «основное производство», количественный учет спецодежды ведется на забалансовом счете МЦ.02.
6. Учет запасов ведется на счетах 10, 43. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.
7. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция».
8. Учет расчетов с сотрудниками ведется на счете 70 «Расчеты по оплате труда».
9. Отражение затрат ведется на одноименных счетах: по основному производству по счету 20, по общепроизводственным затратам на счете 25, по общехозяйственным расходам на счете 26.
10. Амортизация имущества начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.
11. При выбытии товаров их оценка производится по методу расчета средней себестоимости.

12. Состав показателей ОС, Финансовых вложений раскрывается в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности.

13. Поскольку Общество входит в реестр малых предприятий, используем упрощенную бухгалтерскую отчетность, в состав которой входит Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Предприятие не использует целевого финансирования, по причине чего не заполняется отчет о целевом использовании средств.

Информация об изменении капитала и о движении денежных средств раскрыта в пояснениях. Передача отчетности Общества осуществляется по ТКС. Ввиду отсутствия технической возможности удаления пустых строк, чего требует новый стандарт заполнения бухгалтерской отчетности, они остались в электронном файле для передачи по ТКС, в печатном формате из 1С возможность удаления доступна.

Расчетные счета.

Для ведения расчетов по хозяйственной деятельности Общества открыт единственный расчетный счет № 40702810509500000916 в ООО «Банк Точка» БИК 044525104, корреспондентский счет 30101810745374525104.

Финансово-хозяйственная деятельность.

В 2025 году предприятие не вело финансово-хозяйственную деятельность ввиду отсутствия заказов и технической возможности в учетном финансовом году их выполнить, не привлекая сторонних субподрядных организаций. Ввиду этого доходы и расходы за отчетный финансовый год равны нулю. В составе отчета о финансовых результатах отражен показатель прочих расходов за прошлый период 2024год в составе прочих расходов 1 тыс. руб и убыток 2024 года в сумме 1 тыс. руб. Остальные строки изъяты из отчета в связи с отсутствием данных для заполнения согласно требованиям ФСБУ 4/2023.

Активы.

Согласно данным учета по состоянию на 01.01.2025г. запасы предприятия составляли 155172 руб., из них:

- материальные запасы - 4 тыс.руб.;
- товар (металлическая пресс-форма для выпуска продукции) - 151 тыс. руб.

За 2025 год движений в составе запасов не было.

Нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость, ОНА и ОНО, финансовые вложения, долгосрочные активы (ДАП), НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность у предприятия отсутствуют. В связи с чем, ввиду отсутствия данных к заполнению, из баланса изъяты соответствующие строки согласно п.66 «б» ФСБУ 4/2023.

Капитал.

На конец финансового 2025года Капитал предприятия составил 101 тыс. руб. В составе уставный капитал – 10 тыс. руб. и Нераспределенная прибыль – 91 тыс. руб. В бухгалтерской годовой отчетности Капитал предприятия отражен в строке 1300 «Капитал».

В течении 2025 году изменений в составе Капитала предприятия не было.

Обязательства.

В составе долгосрочных заемных средств в строке баланса 1410 отражена задолженность перед учредителем Общества в сумме 54 тыс. руб. по договору займа. Срок погашения по которому 10.02.2028г. Сумма обязательств отражена в строке 1410 «Долгосрочные заемные средства».

Директор ООО «Юг Пласт»



В.Е.Тунников