

Пояснения

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод Атом Пласт» ИНН 6141055469 КПП614101001 ОГРН 1196196031118 зарегистрировано 31.07.2019 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Юридический адрес: 346880, Ростовская обл, Батайск г, Фермерская ул, дом 27, комната 2; Почтовый адрес: 346880, Ростовская обл, Батайск г, а/я 34. Основной вид деятельности (ОКВЭД) 22.29: Производство прочих пластмассовых изделий. Дополнительные: 22.19 Производство прочих резиновых изделий, 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей, 22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве, 25.62 Обработка металлических изделий механическая, 25.99.2 Производство прочих металлических изделий.

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

Общество включено в реестр предприятий как микропредприятие с 10.08.2019 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 Решением единственного участника.

Учетная политика.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказами № 1-УПБ и №1-УПН от 27.12.2024г. Основными аспектами является:

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в специализированной программе «1С:Бухгалтерия 8.3», учет заработной платы ведется в программе «1С:ЗУП 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 ФИФО.
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. При покупке новых ОС применяется амортизационная премия, размер которой определяется согласно действующим нормам ведения учета.
11. При выбытии товаров их оценка производится по методу расчета ФИФО.
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.

Материальные внеоборотные активы.

Материальные внеоборотные активы предприятия имеют стоимостное отражение 31.12.2025г. в сумме 19 844 119,60 руб, в свой состав включают:

- основные средства предприятия, остаточная стоимость которых 31.12.2025г. составила 15 590 352,94 руб., в том числе ППА стоимостью 2 331 666,67 руб.;
- расходы на приобретение и строительство объектов ОС (счет 08.03 и 08.04) в сумме 261 266,66 руб.;
- Стоимость вложений в объекты ОС в сумме 3 992 500,00 руб.

За 2025 год было приобретено 8 единиц ОС общей стоимостью 6 640 157,38.руб. без НДС, выкуплено одно ОС по договору лизинга. Стоимость 3 537 054,17 руб.

Данные отражены в строке 1150 баланса «Материальные внеоборотные активы».

Нематериальные внеоборотные активы.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены остатки на конец финансового 2025 года, сумма которых составила 368 149,32 руб.

В их состав включены:

- SOLIDWORKS Standard ПО, остаточная стоимость которого составила 73 041,25 руб.;
- Стоимость разработки двигателя 295 108,07 руб.

Оборотные активы.

Оборотные средства предприятия представлены в строках 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и эквиваленты», 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». Состав Запасов включает остаток ТМЦ на складах предприятия на конец 2025 года – 9 741 067,20 руб. и готовая продукция- 21 490,03 руб.

Остаток денежных средств 31.12.2025г. на расчетном счете предприятия составил 50 000 руб.

Все расчеты Общества проходят по единственному расчетному счету №40702810509500007977, открытому в ООО «Точка Банк» БИК 044525104, корреспондентский счет 30101810745374525104.

Финансовые оборотные активы в сумме 86 480 709,30 руб, на конец отчетного периода включают в себя:

- Денежные средства размещенные на депозите – 52 361 384,70 руб.
- Дебиторская задолженность – 34 119 324,60 руб., в т.ч.:
- о Задолженность покупателей и заказчиков – 27 004 000,00 руб.;
- о Выданные авансы поставщикам – 5 209 095,84 руб.;
- о Авансы по налогам – 1 687 905,00 руб.;
- о Прочая задолженность – 218 323,76 руб.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность предприятия на конец отчетного 2025 года в сумме 84 442 374,24 руб. отражена в строке 1550 и состоит из:

Задолженность поставщикам – 133 193,59 руб.;

Авансы полученные от покупателей и заказчиков - 66 274 999,99 руб.;

Налог на добавленную стоимость к уплате – 7 406 329,00 руб.;

Налог на прибыль -8 153 402,00 руб.;
Взносы по ОПС по единому тарифу – 335 608,44 руб.

Авансы покупателей были закрыты отгрузками товара в 1 квартале 2026 года.
По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» сумма задолженности 84 442 374,24 руб включает в себя кредиторскую задолженность описанную выше и расчеты по аренде в сумме 2 137 735,22 руб.

Капитал.

На конец финансового 2025года Капитал предприятия составил 32 053 161,21 руб. В составе уставный капитал - 10 000,00 руб. и Нераспределенная прибыль - 32 053 161,21 руб. В бухгалтерской годовой отчетности Капитал предприятия отражен в строке 1300 «Капитал».

В 2025 году чистая прибыль предприятия составила 34 885 607,49 руб., за счет которой покрыт убыток 2024 года в сумме 2 832 446,29 руб. Кроме того, в 2025 году были выплачены дивиденды единственному участнику Общества Тунникову Виталию Евгеньевичу за прошедшие периоды: 2021г. в сумме 866 246,61 руб., 2022г. в сумме 1 278 534,54 руб., 2023г. в сумме 3 514 869,59 руб.

Дополнительные сведения.

Из состава бухгалтерского баланса мы изъяли показатели Инвестиционной недвижимости, ОНА и ОНО, ДАП, НДС по приобретенным ценностям, Заемные средства, Оценочные обязательства, поскольку эти показатели отсутствуют, а значит не приводятся в соответствии с п.66 «б» ФСБУ 4/2023. 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.

Доходы.

Выручка от реализации по всем видам деятельности за 2025 год составила 107 446 750,00 руб., что на 72 161 545,92 руб. больше, чем за 2024 год.
Основным видом деятельности в 2025 году являлось Производство прочих пластмассовых изделий ОКВЭД 22.29. Выручка по нему составила 102130916,70 руб. без НДС.

Прочие доходы за 2025 год составили 3 059 172,03 руб., в том числе:

- проценты на остаток средств — 2 763 126,54 руб.;
- прочие доходы — 296 046,49 руб.

Расходы.

За 2025 год расходы Общества составили 64 062 078,78 руб., из них:
прямые расходы — 36 474 603,71 руб.;

управленческие расходы — 27 587 475,07 руб.

Состав прямых расходов включает следующие показатели:

Материальные расходы – 20 393 454,06 руб., в том числе:

- Материалы — 16 294 213,16 руб.;
- Спец. оснастка — 1 472 197,05 руб.;
- Коммунальные расходы — 1 140 727,85 руб.;
- Аренда помещения — 1 486 316,00 руб.;

Амортизация – 1 920 437,59 руб.;

Оплата труда — 11 785 303,84 руб.;

Отчисления на соц.нужды – 1 844 598,79 руб.;

Прочие расходы — 530 809,43 руб.

Управленческие расходы включают следующие показатели:

Материальные расходы — 5 272 597,27 руб., в том числе:

- Малоценное оборудование и ТМЦ — 1 547 368,95 руб.;
- Общехозяйственные расходы — 1 421 162,38 руб.;
- Коммунальные расходы — 88 793,79 руб.;
- Аренда помещения — 743 928,00 руб.;
- Прочие расходы — 1 195 844,15 руб.;
- Прочие расходы на экологию — 275 500 руб.;

Амортизация — 646 908,68 руб.;

Оплата труда — 19 554 611,28 руб.;

Отчисления на соц. нужды — 2 113 357,84 руб.;

По отношению к 2024 году расходы Общества выросли на 25 911 330,54 руб., что обусловлено ростом цен на сырье, увеличением объема выпускаемой продукции, ростом штата сотрудников на 25% с 12 до 15 человек за год.

Расходы от внереализационной деятельности составили за 2025 год 592 998,56 руб., что превышает соответствующие расходы за 2024 год на 223 860,53 руб. В состав внереализационных расходов включены:

- услуги банка — 41 400 руб.;
- стоимость проданного имущества — 315 623,16 руб.;
- списание НДС — 41 869,05 руб.;
- расходы по безвозмездной передаче (подарки) -38 855,44 руб.;
- прочие — 155 250,91 руб.

Риски.

Общество проводит работу по соблюдению должной осмотрительности при заключении договоров, для чего производится мониторинг новых контрагентов, их финансового состояния, наличие/отсутствие судебных процессов. Во избежание возникновения просроченной дебиторской задолженности все платежи Общества производятся по согласованию с Директором по Финансам и Директором.

Директор ООО «Завод Атом Пласт»

В.Е.Тунников