

ООО «Пластика»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ИНН / ОКПО:	5610131885 / 64830733
Адрес:	121059, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 19
Директор:	Порозов Александр Борисович
Единица измерения:	тысячи рублей (ОКЕИ 384)
Дата подписания:	23 марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации

ООО «Пластика» (далее — Общество) осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли и производства нефтепродуктов. Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 129н, обязательного к применению начиная с отчётности за 2025 год.

Бухгалтерская отчётность подлежит утверждению участниками Общества. Учётная политика в течение отчётного года не изменялась. Исправление существенных ошибок предшествующих периодов в отчётном году не производилось.

2. Нормативная база составления отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии со следующими нормативными актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций» (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 129н);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- План счетов бухгалтерского учёта (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Отчётность составлена в тысячах рублей. Данные за 2024 и 2023 годы представлены в сопоставимых показателях. В соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023 сравнительные показатели

предшествующего периода, приводимые в отчётности за 2025 год, пересчитаны и представлены в форматах и классификациях, сопоставимых с отчётным периодом. Данный пересчёт не является исправлением ошибок в ранее представленной отчётности и не свидетельствует о её недостоверности.

Дебиторская задолженность (стр. 1230). В ранее представленной отчётности за 2024 год по строке 1230 была отражена сумма 26 980 тыс. руб. В сравнительном столбце отчётности за 2025 год данный показатель составляет 26 029 тыс. руб. Расхождение обусловлено тем, что при переходе на форму ФСБУ 4/2023 часть сумм, ранее включённых в строку 1230 в агрегированном виде, была переклассифицирована в соответствии с их экономическим содержанием. Аналогичным образом, часть сумм из строки «Прочие оборотные активы» (стр. 1260), при пересчёте сравнительных показателей была раскрыта детально и включена в соответствующие строки дебиторской задолженности согласно новой классификации.

Кредиторская задолженность (стр. 1520). В ранее представленной отчётности за 2024 год по строке 1520 была отражена сумма 28 522 тыс. руб., по строке «Прочие краткосрочные обязательства» (стр. 1550) — 1 014 тыс. руб. В сравнительном столбце отчётности за 2025 год кредиторская задолженность составляет 26 092 тыс. руб., строка 1550 — 0. Расхождение обусловлено переклассификацией ряда обязательств, ранее отражавшихся в составе прочих краткосрочных обязательств, в конкретные статьи кредиторской задолженности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 о детализированном раскрытии расчётов с контрагентами, бюджетом и персоналом.

3. Существенные положения учётной политики

Учётная политика Общества на 2025 год приведена в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023 в части состава и структуры бухгалтерской отчётности. Иных изменений в учётной политике, влекущих ретроспективный пересчёт показателей, в 2025 году не производилось.

Основные средства

Учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом.

Аренда

Начиная с 2025 года Общество применяет ФСБУ 25/2018. Договоры аренды транспортных средств признаны договорами с правом пользования активом (ПУА). Первоначальная стоимость ПУА — 10 146 тыс. руб., амортизация за период — 1 163 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2025 — 8 983 тыс. руб. (отражена в составе строки 1150). Обязательства по аренде: долгосрочная часть — 3 012 тыс. руб. (стр. 1450), краткосрочная — 4 012 тыс. руб. (стр. 1520).

Запасы

Учитываются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019. Резерв под обесценение на 31.12.2025 не создавался.

Финансовые вложения

Учитываются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создавался.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства (стр. 1150) — 9 742 тыс. руб.

В составе строки 1150 отражены:

- основные средства, пригодные к использованию (машины, оборудование, офисная техника) — 759 тыс. руб. (первоначальная стоимость 1 483 тыс. руб., накопленная амортизация 725 тыс. руб.);
- права пользования активами по договорам аренды транспортных средств — 8 983 тыс. руб. (первоначальная стоимость 10 146 тыс. руб., амортизация 1 163 тыс. руб.).

В 2025 году приобретены офисное оборудование на сумму 129 тыс. руб. и транспортные средства по договорам аренды с признанием права пользования активом.

4.2. Запасы (стр. 1210) — 2 859 тыс. руб.

Снижение запасов относительно 2024 года обусловлено реализацией накопленных остатков товаров в условиях роста выручки. Резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия оснований.

4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230) — 46 721 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением авансов, перечисленных поставщикам в счёт поставок 2026 года, а также ростом задолженности покупателей в связи с увеличением объёма продаж. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.4. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240) — 13 990 тыс. руб.

В строке 1240 отражены выданные займы по договору. Займы классифицированы как краткосрочные в соответствии с п. 15 ФСБУ 4/2023, согласно учетной политике Общества.

4.5. Денежные средства (стр. 1250) — 231 тыс. руб.

Денежные средства представлены остатками на расчётных счетах в банках. Ограничений на использование денежных средств не установлено.

4.6. Добавочный капитал (стр. 1360) — 1 388 тыс. руб.

В строке 1360 отражён добавочный капитал, сформированный в 2025 году за счёт вклада участника Общества в имущество без изменения размера уставного капитала (счёт 83 «Добавочный капитал»). Операция отражена в Отчёте об изменениях капитала в строке 3330 «Иные изменения за счёт операций с собственниками» в колонке «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)».

4.7. Нераспределённая прибыль (стр. 1370) — 11 750 тыс. руб.

Рост нераспределённой прибыли относительно 2024 года (3 130 тыс. руб.) обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год в размере 8 620 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

4.8. Заёмные средства

Долгосрочные кредиты (стр. 1410) — 12 000 тыс. руб. — банковские кредиты со сроком погашения свыше 12 месяцев с отчётной даты. В 2025 году привлечено новых кредитов на 5 200 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты (стр. 1510) — 7 054 тыс. руб. — кредиты банков со сроком погашения в течение 12 месяцев с отчётной даты.

4.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520) — 34 958 тыс. руб.

Основную часть кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей в счёт предстоящих поставок (26 729 тыс. руб.), что соответствует структуре бизнеса Общества. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Прочие доходы — 14 474 тыс. руб.

Прочие доходы в полном объёме представляют собой проценты по коммерческому кредиту, начисленные за предоставление покупателям и заказчикам отсрочки оплаты реализованной продукции (товаров, работ, услуг).

5.2. Проценты к уплате — 3 226 тыс. руб.

Расходы по процентам включают проценты по банковским кредитам, а также процентную составляющую по обязательствам аренды, признанным в соответствии с ФСБУ 25/2018.

5.3. Налог на прибыль — 2 312 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль исчислен по ставке 25%, действующей с 2025 года в соответствии с изменениями, внесёнными в главу 25 НК РФ. Положение по бухгалтерскому учёту 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» не применялось.

5.4. Чистая прибыль — 8 620 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 8 620 тыс. руб. против 1 063 тыс. руб. в 2024 году. Рост обеспечен прочими доходами в виде процентов по коммерческому кредиту при сохранении положительного результата от основных продаж.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (после 31 декабря 2025 года), которые оказали бы влияние на финансовое положение или финансовые результаты Общества, не выявлено.

7. Условные обязательства

Условные обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества, на дату подписания отчётности не установлены.

Директор ООО «Пластика»

_____ / Порозов А.Б.

Дата:

23 марта 2026 г.