

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
КОМПАНИЯ
ООО «ПэкПродакшн»
ИНН 5048045560 КПП 504801001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована **13.12.2016**.

ОГРН 1165074060447,

ИНН 5048045560 КПП 504801001

Адрес (место нахождения): 142380, Московская область, г. Чехов, п. Любучаны, владение 1, 5 км автодороги «Столбовая-Троицкое-Добрыниха-Щеглятьево» (левая сторона), стр. 1.

Фактический адрес нахождения: 142380, Московская область, г. Чехов, п. Любучаны, владение 1, 5 км автодороги «Столбовая-Троицкое-Добрыниха-Щеглятьево» (левая сторона), стр. 1.

Основной вид деятельности организации: производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

ОКВЭД – 22.22.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 120 чел.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

На отчетную дату статус Среднее предприятие.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Учредитель Общества Фомина Татьяна Юрьевна с долей 100%.

2. Основы составления отчётности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «ПэкПродакшн» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- ✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н);
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- ✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ✓ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- ✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ✓ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ✓ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

4. Основные положения учетной политики

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом № б/н от 31.12.2023.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие 8.3»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Учет процентов по займам и кредитам учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (Основание: п.4 ПБУ 15/2008).

Общехозяйственные и коммерческие расходы в бухгалтерском учете списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» (Основание: п.18-19 ПБУ 10/99).

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Нематериальные активы

Нематериальные активы к учету не принимались. Информация раскрыта табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету технологическое оборудование, автомобили, компьютерная техника.

В 2025 году приобретено оборудования на сумму 102 281 тыс. руб., в т.ч. по договорам лизинга 8 663 тыс. руб.

Выкуп лизингового оборудования на сумму 77 800 тыс. руб.

Информация раскрыта в табличной части пояснений к балансу в разделе 4 и 4.1.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включены договора займа и банковские депозиты.

Информация раскрыта в табличной части пояснений к балансу в разделе 5.1 и 5.2.

Запасы

В составе запасов по строке 1210 учитываются материалы, готовая продукция и товары для перепродажи. Информация раскрыта в табличной части пояснений к балансу в разделе 6.1 и 6.2.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация раскрыта в табличной части пояснений к балансу в разделе 7.1 и 7.2, 8.1 и 8.2.

Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2025 сформирован на сумму 80 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

Резерв на выплату годовой премии сформирован на сумму 15 237 тыс. руб.

Резерв отпусков сформирован на сумму 1 186 тыс. руб.

Выручка, прочие доходы и расходы

В отчетном году выручка от основного вида деятельности составила 1 398 112 тыс. руб. (в 2024- 1 142 041 тыс. руб.), от продажи товаров – 10 513 тыс. руб. (в 2024- 20 931 тыс. руб.).

В отчетном году экологический сбор по товарам, упаковке, произведенным на территории РФ и ввезенным из государств- членов Евразийского экономического союза составил 30 369 тыс. руб.

Эко сбор за 2024 год составил 8 470 тыс. руб. и так же учтен в текущем году в составе прочих расходов как убыток прошлого года.

6. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества является Фомина Татьяна Юрьевна (ИНН 504902353608).

Связанными сторонами Общества являются:

Лазарев Александр Робертович - директор.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил 2 798 тыс. руб., из них краткосрочные вознаграждения – 2 798 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 304 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

7. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

8. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации,

ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

11. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

12. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор _____ Лазарев Александр Робертович
27.03.2025.
МП

