

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Полекс Ротомолд» (ООО «Полекс Ротомолд»)
ИНН 5248034893, КПП (524801001), ОГРН (1125248003990)
Адрес: 606520, Нижегородская обл., Городецкий р-н, г. Заволжье, ул. Советская, д. 1А, стр. 27

1. Общая информация об организации

ООО «Полекс Ротомолд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 22.2 (производство пластмассовых изделий).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие). В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система налогообложения: общая (ОСН). Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 29 человек.

Единоличный исполнительный орган – директор Полевой А.И. (назначен решением участников).

Участники общества:

- Полевой А.И. – доля 70% уставного капитала,
- Полевой Д.И. – доля 30% уставного капитала.

Уставный капитал составляет 2 701 тыс. руб., оплачен полностью.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не выявлялись. События после отчетной даты (с 01.01.2026 по 31.03.2026), существенно влияющие на отчетность, отсутствуют.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом. Учетная политика организации составлена в соответствии с ФСБУ 1/2022 «Учетная политика». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- Критерий существенности информации – 5% от соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.
- Лимит стоимости активов для признания их объектами основных средств – 100 тыс. руб.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.
- Запасы при списании (в производство и при продаже) оцениваются по средней себестоимости.
- Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства (п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 2 936 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 574 тыс. руб.). Снижение стоимости обусловлено начислением амортизации; выбытия (продажи, списания) основных средств в 2025 году не было. Сумма амортизации за 2025 год – 1 638 тыс. руб. (рассчитана как изменение остаточной стоимости с учетом отсутствия выбытий).

4.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31.12.2025 составляют 52 175 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 882 тыс. руб.). В составе запасов учитываются сырье и материалы, готовая продукция, незавершенное производство. Оценка запасов на отчетную дату – по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводилась ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 8 618 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 17 930 тыс. руб.). Снижение связано с погашением задолженности покупателями. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной и сомнительной задолженности.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 8 853 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 11 544 тыс. руб.).

4.5. Капитал (раздел III)

- Уставный капитал – 2 701 тыс. руб. (оплачен полностью).
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 19 465 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 17 434 тыс. руб.).
- Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

4.6. Заемные средства

- Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 – 62 тыс. руб. (кредит, подлежащий погашению более чем через 12 месяцев).
- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 – 1 860 тыс. руб. (кредиты и займы со сроком погашения в течение 12 месяцев).

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 49 887 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 50 984 тыс. руб.). Основная сумма – задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по налогам и сборам, по оплате труда.

5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 117 406 тыс. руб. (за 2024 год – 130 994 тыс. руб.). Вся выручка получена от основного вида деятельности (производство пластмассовых изделий по ОКВЭД 22.2).

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

- Себестоимость продаж (строка 2120) – 90 198 тыс. руб.
- Управленческие расходы (строка 2220) – 22 091 тыс. руб.

В составе расходов: материальные затраты, оплата труда с отчислениями, амортизация, прочие расходы.

5.3. Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты по кредитам и займам за 2025 год – 707 тыс. руб. (в 2024 году – 1 018 тыс. руб.).

5.4. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы (строка 2340) – 428 тыс. руб. (Проценты на остаток по счету, компенсация расходов по уплате страховых взносов, списание дебиторской (кредиторской) задолженности).
- Прочие расходы (строка 2350) – 2 287 тыс. руб. (Комиссия банка, неустойки, пени, штрафы, списание дебиторской (кредиторской) задолженности, списание НДС на расходы, расходы по страховке).

5.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год – 499 тыс. руб. (за 2024 год – 991 тыс. руб.). Отложенные налоги не отражаются в связи с неприменением ПБУ 18/02.

5.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год – 2 050 тыс. руб. (за 2024 год – 3 875 тыс. руб.).

6. Аренда и лизинг

В отчетном периоде у Общества заключены:

- Договор аренды помещения сроком на 11 месяцев (не предполагает выкуп, не передается в субаренду). В соответствии с подпунктом «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет упрощенный порядок: право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
- Договор лизинга (финансовая аренда). Учет лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, существенная информация раскрыта в регистрах бухгалтерского учета.

7. Информация, не подлежащая раскрытию (ввиду отсутствия или незначительности)

В отчетном периоде у Общества отсутствовали или являлись незначительными:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;

- финансовые вложения;
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- оценочные обязательства;
- доходы будущих периодов.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полекс Ротомолд» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (настоящий документ).

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Полекс Ротомолд» _____ (Полевой А.И.)

Главный бухгалтер _____ (Волков И.М.)