

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

31 марта 2026 г.

1. Общие сведения.

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ПЮР-ПЛАСТ»
Сокращенное наименование	ООО «ПЮР-ПЛАСТ»
Юридический адрес	357519, Ставропольский край, г. Пятигорск, пр-кт 40 Лет Октября, дом 28, корпус 3, офис 30
Фактический адрес	357210, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. 1-я Промышленная, 14
ОГРН	1192651009363
ИНН	2632113757
КПП	263201001
Банковские реквизиты	р/с 40702810360100017497 в Ставропольское отделение № 5230 ПАО Сбербанк, БИК 040702615
Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г.	16
Основной вид экономической деятельности	Обработка отходов и лома пластмасс (код ОКВЭД 38.32.53)
Обособленное подразделение	ОП ООО «ПЮР-ПЛАСТ» КПП -263045001

- Уставный капитал составляет -3 000 000 рублей

2. Учетная политика

2.1 Сведения о бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Сведения об отчетности.

3.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Группа учета ОС	На 01.01.2025	За период				На 31.01.2025		
Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 588 748,68	664 017,50	6 195 854,51			43 780 612,41	16 723 700,74	27 056 911,67
Офисное оборудование	75 415,81		50 277,21			559 798,34	534 659,74	25 138,60
Транспортные средства	3 562 500,00		750 000,00	3 750 000,00	937 500,00			
Другие виды основных средств	4 055 560,30	109 619,57	774 356,20			5 572 169,26	2 181 345,59	3 390 823,67
Итого	40 282 224,79	773 637,07	7 770 487,92	3 750 000,00	937 500,00	49 912 580,01	19 439 706,07	30 472 873,94

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08.04.1 за 2025 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.04.1	БУ	500 000,00		273 637,07	773 637,07		
	Кол.	1,000		3,000	4,000		
Итого	БУ	500 000,00		273 637,07	773 637,07		
	Кол.	1,000		3,000	4,000		

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	74 869,64		149 142 641,77	141 134 099,38	8 083 412,03	
	Кол.	3 697,100		2 678 120,635	2 446 943,858	234 873,877	
10.01	БУ	13 358,55		100 728 509,52	95 006 585,55	5 735 282,52	
	Кол.	13,100		2 418 148,102	2 193 065,717	225 095,485	
10.03	БУ			719 767,53	719 767,53		
	Кол.			27 004,530	27 004,530		
10.04	БУ			3 575,67	3 575,67		
	Кол.			2,000	2,000		
10.05	БУ			3 918 832,97	3 757 832,96	161 000,01	
	Кол.			3 050,000	3 020,000	30,000	
10.06	БУ			6 913 997,71	6 913 997,71		
	Кол.			50 451,142	50 451,142		
10.08	БУ			35 568 017,80	33 447 202,32	2 120 815,48	
	Кол.			172 256,861	166 228,469	6 028,392	
10.09	БУ			1 169 156,91	1 169 156,91		

	Кол.			770,000	770,000		
10.10	БУ	61 511,09		120 783,66	115 980,73	66 314,02	
	Кол.	3 684,000		6 438,000	6 402,000	3 720,000	
Итого	БУ	74 869,64		149 142 641,77	141 134 099,38	8 083 412,03	
	Кол.	3 697,100		2 678 120,635	2 446 943,858	234 873,877	

Строка 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	764	
Авансы выданные	783	539
Прочая	183	421
Итого	1730	960

Строка 1410, 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства	14885	10676
Кредиты	8 123	3914
Займы	6 762	6 762
Краткосрочные заемные средства	1 144	1 003
Займы	1 144	1 003
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 587	6 459
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 306	4 217
Авансы полученные		52
Прочая	5 281	2 190

3.2 Расшифровка отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Итого сумма
Стр. 2110 Выручка по основному виду деятельности	181 916
Стр. 2120 Расходы по обычным видам деятельности, всего, в т. ч.	177 677
Себестоимость продаж	144 340
Управленческие расходы	33 377
Стр. 2330 Проценты к уплате	1 314
Стр. 2340 Прочие доходы, всего, в т.ч	318
Реализация прочего имущества	318
Стр. 2350 Прочие расходы, всего, в т. ч.	2 276
Реализация прочего имущества	6
Расходы услуги банков	129
Расходы от реализации ОС	1 915
Прочие расходы	226

Генеральный директор
М.П.

Жариков И. А.