

Общество с ограниченной ответственностью "Пластпром"
(ООО "Пластпром")
ИНН 7804132521, КПП 780401001, ОГРН 1234567891012,
Юридический адрес: 194257, г. Санкт-Петербург, Северный пр., д.63, к.5, кв.89

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

- Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 22.2 (производство изделий из пластмасс).
- Численность сотрудников на 31.12.2025г.- 8 человек.
- Уставный капитал составляет 8400 руб., оплачен полностью.

Единственным участником является Зайцев Е.В. с долей 100%.
Генеральный директор общества — Зайцев Е.В. (Решение № 14 от 28.10.2024г.)
Главный бухгалтер — Зайцева Е.А. (Приказ № 2-К от 25.11.1999г.)

- Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02) (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Учет процентов по займам, кредитам

2.6.1. Проценты по всем займам, кредитам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса

3.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету оборудование для производства (литья) изделий из пластмасс.

3.2 В состав Запасов по строке 1120 входят сырье и материалы для производства изделий из пластмасс.

3.3. Расшифровка строки 1240 баланса «Финансовые и другие оборотные активы»:

	за 2024г. (тыс.руб.)	за 2025г.(тыс.руб.)
Дебиторская задолженность:		
- Покупатели, заказчики	973=	523=
- Авансы выданные	271=	110=
- Прочие дебиторы	8=	5=
Прочие оборотные активы	81=	93=
ИТОГО:	1333=	731=

3.4. Расшифровка строки 1520 баланса «Кредиторская задолженность»:

	за 2024г. (тыс.руб.)	за 2025г.(тыс.руб.)
- Поставщики, подрядчики	3035=	2401=
- Авансы полученные	191=	-
- Налоги, взносы	2237=	2245=
- По заработной плате	306=	306=
ИТОГО:	5769=	4952 =

4. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

4.1 Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычной деятельности»

	за 2024г. (тыс.руб.)	за 2025г.(тыс.руб.)
-Материальные затраты	16277=	10541=
- Затраты на оплату труда	7742=	8143=
-Амортизация	693=	662=
- Прочие затраты	6077=	6239=
ИТОГО:	30789=	25585=

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Выручка организации в 2025г. по сравнению с 2024г. уменьшилась на 3481 тыс.руб. в связи с уменьшением объемов заказов продукции из собственных материалов от основных Заказчиков в 3 и 4 квартале 2025г.

Прибыль от продаж и чистая прибыль в 2025 году увеличились в связи с заключением на 3 и 4 кварталы 2025г. значительных для нашей организации договоров с Заказчиком по изготовлению изделий из пластмасс из давальческих материалов Заказчика. Соответственно в 2025г. себестоимость продаж значительно уменьшилась из-за снижения материальных затрат (на сырье и материалы). (п.4 Расшифровка строки 2120).

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

6.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026г.

Директор ООО «Пластпром»:



(Зайцев Е.В.)

Главный бухгалтер ООО «Пластпром»:



(Зайцева Е.А.)

