**Пояснения**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
**ООО «Форпласт»**
***(тыс.руб.)***

## 1.Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Форпласт» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «Форпласт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 2. Основная информация об организации

**Наименование и адрес**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Форпласт» сокращенное наименование ООО «Форпласт»
Юридический адрес: 420051, г. Казань, ул. Северо-Западная, д. 1
Дата регистрации: 08 сентября 2004 г
Основной государственный регистрационный номер: 1041626815020.

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 1 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2024г: 1 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Яруллин Мансур Рафинатович

**Филиалы и представительства**
Общество не имеет филиалов и представительства:

**Сведения об аудиторе Общества**:

**Основные виды деятельности**

***Основным видом деятельности*** ООО «Форпласт» *является Производство материалов, изделий и конструкций строительного назначения из полимерных композитов.*
В отчетном году осуществлялись *:*
- иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

## 3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

***Основы составления отчетности***

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 2 от 11.01.2025 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

## Нематериальные активы

*Оценка нематериальных активов*

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

*Способ амортизации нематериальных активов*

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

*Срок полезного использования нематериальных активов*

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

## Основные средства

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 (Сто) тыс.руб.

*Оценка основных средств*

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Здания и земельные участки учитываются по переоцененной стоимости.

*Способ амортизации основных средств*

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

*Срок полезного использования основных средств*

В бухгалтерском учете амортизационная группа и срок полезного использования (СПИ) объекта определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации основных средств.

## Права пользования активами

*Применение ФСБУ 25/2018*

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

*Способ амортизации ППА*

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

*Определение срока полезного использования ППА*

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

*Порядок определения ставки дисконтирования*

Для определения ставки дисконтирования используется ставка, по которой организация обычно привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

## Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

| Вид финансовых вложений | Способ оценки |
|---|---|
| вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | По стоимости каждой единицы |
| предоставленные другим организациям займы | По стоимости каждой единицы |
| депозитные вклады в кредитных организациях | По стоимости каждой единицы |
| дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования | По стоимости каждой единицы |

## Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

## Учет материалов

*Единица учета материалов*

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

*Оценка материалов*

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

*Способ оценки при отпуске и списании материалов*

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются 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.

## Учет товаров

*Единица учета товаров*

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

*Оценка товаров*

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

*Способ оценки при отпуске и списании товаров*

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

## Учет незавершенного производства и готовой продукции

*Единица учета готовой продукции*

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

*Оценка незавершенного производства и готовой продукции*

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

*Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции*

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

## Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

## Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267руб. за 1 $, на 31.12.2024г. – 101,6797 руб. за 1 $.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 106,1028 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 92,0938 руб. за 1 €.

**Учет кредитов и займов**

*Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств*

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

**Резервы**

*Резерв по сомнительным долгам*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

**Учет доходов**

*Классификация доходов*

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

*- выполненные работы, оказанные услуги;*
*-изготовление изделий;*
*-прочие*

*Метод признания доходов*

Доходы признаются методом начисления

**Учет расходов**

*Порядок признания управленческих и коммерческих расходов*

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

## 4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу

### 4.1.Нематериальные активы

4.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. (лимит, установленный организацией).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте: по первоначальной стоимости (п.13)

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды) (п.22)

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода, образуют

отдельную группу основных средств. ФСБУ 6/2020 именует такую недвижимость инвестиционной недвижимостью.

В балансе инвестиционная недвижимость показана в составе основных средств за минусом износа 13 074 тыс.рублей

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (П.29).

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.33)

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта (п. 35).

Организация не проверяет основные средства на обесценение .(п:3ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Сумма балансовой стоимости основных средств на конец 2025 года составляет – 13 074 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств – 13 074тыс. руб., сумма накопленной амортизации на конец 2025 года составляет 0 тыс. руб.

Основные средства:

| | |
|---|---|
| Земельный участок, 10 013 кв.м, 00000002 | 1 428 856.00 |
| производственно-технический комплекс Автохозяйство, 00000001 | 5 741 464.45 |
| линия по производству вспененного полистирола | 1 503 466.27 |
| цех | 3 211 970.53 |
| компрессор | 828 225.81 |
| насосный агрегат | 19 498.31 |
| склад арочный | 330 000.00 |
| счетчик воды холодной | 10 838.98 |
| **Итого** | **13 074 320.35** |

## 4.4. Финансовые вложения

В отчетном периоде не создавался резерв под обесценение финансовых вложений во вклады в уставные капиталы и ценные бумаги других организаций, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценение долгосрочных финансовых вложений не выявлено.

## 4.5. Запасы

Запасы на 31.12.025 составляют 1 600 тыс.рублей, в том числе материалы на 1 600 тыс.рублей.

## 4.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 3384 тыс.руб., на 31.12.2024г. 2 933 тыс.руб.

| | |
|---|---|
| ЗДОМСТРОЙ ООО | 2 892 |
| ООО "ЗЕО БИО" | 144 840 |
| ООО "Неопласт" | 972 000 |
| РИО ГРАНДЕ ООО | 330 |
| ТАТГАЗСЕРВИС ЗАО | 317 400 |
| ТАТГАЗСЕРВИС ЗАО | 1444 128 |
| ООО ЦТО ККМ ФИРМА " С " | 12 000 |
| ПОЧТА РОССИИ ФГУП | 3 398 |
| ТАТГАЗСЕРВИС ЗАО | 399 000 |
| ТГК-16 АО | 80 698 |
| Прчие | 7 125 |
| **Итого** | **3383 812** |

### 4.8. Резервный капитал

Обществом не сформирован резервный капитал .

### 4.9. Задолженность по кредитам и займам

Краткосрочные займы:

| | |
|---|---|
| Абдуллин Т.М. | 3 100 000.00 |
| НЕФТЕХИМСИНТЕЗ ООО | 10 000.00 |
| Сафиуллин Д.Х. | 5 725 000.00 |
| Технология и материалы | 125 280.00 |
| Яруллин Р.С. | 24 892 045.82 |
| **Итого** | **33 852 325.82** |

Долгосрочные займы:

| | |
|---|---|
| ЯРУЛЛИН М.Р. | 357 957.02 |
| **Итого** | **357 957.02** |

### 4.10. Кредиторская задолженность

Предварительная оплата, задолженность в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Кредиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 3 390 тыс.руб

| | |
|---|---|
| КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО | 2 000.00 |
| Химтехно | 80 000.00 |
| ЦСМ ТАТАРСТАН ФБУ | 5 160.40 |
| ТатГазСервис | 2 063 159.00 |
| Прочее | 1 240 125.00 |
| **Итого** | **3 390 444.40** |

### 4.12. Информация об оценочных и условных обязательствах

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства,

признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице

Информация о наличии у организации условных обязательств:

Условное обязательство Наличие (Да/Нет)

выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг нет

наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату нет

разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет нет

признание дебитора банкротом нет

продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации нет

закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион нет

выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц нет

обязательства в области охраны окружающей среды нет

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Прочее : 1 128 тыс руб.

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Услуги банков 15 тыс рублей

### 5.5. Налог УСН

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г.составил 39 тыс.руб.

## 14. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств

по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 0 тыс.руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ - Краснодарском крае, ХМАО и г.Москве.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки. Ориентация на импортозамещение обусловило повышение спроса на продукцию, производимую Обществом, что положительно сказывается на финансовых результатах деятельности.

Директор М.Р.Яруллин

30 марта 2026 г.