ООО "ПЛАСТИМ"

ИНН 5044121820

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общая информация

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАСТИМ". Сокращенное наименование: ООО "ПЛАСТИМ"

1.2. ИНН 5044121820

1.3. Зарегистрировано 20.04.2021г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области

1.4. ОГРН 1215000041080

1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 20.04.2021г.

1.6. Юридический адрес: 141554, Московская область, г Солнечногорск, д Обухово, стр. 181, помещ. 1/Этаж 2 офис А-8-1

1.7. Фактический адрес: 141554, Московская область, г Солнечногорск, д Обухово, стр. 181, помещ. 1/Этаж 2 офис А-8-1

1.8. Филиалы: нет

Подразделения: нет

Представительства: нет

Дочерние общества: нет

Зависимые общества: нет

Исполнительный орган Общества – директор Васильев Роман Викторович

1.9. Основные виды экономической деятельности

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.10. Уставный капитал Общества составляет 180 000 рублей.

Состав учредителей:

- Дудкевич Ольга Алексеевна, доля в уставном капитале 67%, уставный капитал в размере 120 000 руб. полностью оплачен
- Якуба Ксения Викторовна, доля в уставном капитале 33%, уставный капитал в размере 60 000 руб. полностью оплачен

1.11. Лицензии: нет

1.12. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.13. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в части: пункта 43, подпунктов "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 (п. 3 ФСБУ 14/2022).

2.1. Лимит признания объектов нематериальными активами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе нематериальных активов не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022)

2.2. Способ оценки нематериальных активов (по группам) (пп. «к» п.49 ФСБУ 14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

2.3. Амортизации нематериальных активов (пп. «л» п.49 ФСБУ 14/2022)

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

3.Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в части: пунктов 23, 38, подпунктов «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пунктов 46, 47 (п.3 ФСБУ 6/2020)

3.1. Лимит признания объектов основными средствами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

3.2. Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом:
начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

3.4. Доходы и убытки в связи с утратой имущества, предоставленного другим(и) лицам(и) (пп. «о» п.45 ФСБУ 6/2020)

Сумма доходов от возмещения убытков, связанных с утратой объектов основных средств, предоставленных организации другим лицам, составила 0 тыс. руб.

Сумма убытка, связанного с утратой объектов основных средств, предоставленных организации другим лицам, составила 0 тыс. руб.

4. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

Организация не применяет ФСБУ 26/2020 в части: подпунктов "б" - "з" пункта 10, подпунктов "б" пункта 11, пункт 12, абзацы 1-3 пункта 13, пункт17, подпунктов «в» - «д» пункта23, пункт 24 (п.4 ФСБУ 26/2020)

Сумма доходов от возмещения убытков, связанных с утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другим лицам, составила 0 тыс. руб. (пп. «д» п.23 ФСБУ 26/2020)

Сумма убытка, связанного с утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другим лицам, составила 0 тыс. руб. (пп. «д» п.23 ФСБУ 26/2020)

5. Аренда по ФСБУ 25/2018

Аренда учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

5.1. Организация арендует имущество

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Затраты, указанные в подпунктах "в" - "г" пункта 13 ФСБУ 25/2018 признаются расходом периода, в котором были понесены (п.13 ФСБУ 25/2018).

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

Амортизация прав пользования арендой начисляется линейным способом:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

При одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, т.к. арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

(п.11, 12, 46 ФСБУ 25/2018)

Расходы и будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым применяются положения п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 (пп. «в» п.46 ФСБУ 25/2018):

1) Нежилое помещение: Московская область, г.о. Солнечногорск., с.п. Кривцовское, д. Обухово, строение 181, арендодатель КОРОЛЕВА НАТАЛЬЯ КОНСТАНТИНОВНА ИП, срок аренды 11 мес.

- 120,0 тыс. руб. расходы за 2025 год;
- 120,0 тыс. руб. будущие арендные платежи

2) Нежилое помещение - Московская область, г. Зеленоград, пр-д 4922, д.4, арендодатель ЭЛМА АО, срок аренды 11 мес.

- 4 892,9 тыс. руб. расходы за 2025 год;
- 787,6 тыс. руб. будущие арендные платежи

5.2. Организация предоставляет имущество в аренду

Доходы от операционной аренды учитываются в составе прочих доходов.

Арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах "а" и "б" пункта 25 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п.28 ФСБУ 25/2018).

Перечень имущества, переданного в аренду (п.45 ФСБУ 25/2018):

- Дизельная электростанция Азимут АД-120С-Т400, арендодатель ООО «Пластим», срок аренды – 12 мес., балансовая стоимость на 31.12.25 составляет 670,4 тыс. руб.
- Установка пожаротушения F-Drive 2 MLH20-10 DS, арендодатель ООО «Пластим», срок аренды – 12 мес., балансовая стоимость на 31.12.25 составляет 246,8 тыс. руб.
- Блочный Тепловой Пункт Fortus, арендодатель ООО «Пластим», срок аренды – 12 мес., балансовая стоимость на 31.12.25 составляет 1 585,7 тыс. руб.

6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения учитывается в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

7. Запасы по ФСБУ 5/2019

Запасы учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет товара для перепродажи в розничной торговле ведется на счете 41 «Товар» по продажным ценам.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

- Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Организация не применяет положения подпункта «б» пункта 12 и пункта 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подпунктах "б" - "е" пункта 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», признаются расходом периода, в котором были понесены (п.17 ФСБУ 5/2019)

7.1 Оценка запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

(п.36,39 ФСБУ 5/2019, п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

7.2. Выпуск готовой продукции

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция – Дт43 Кт20.

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости.

7.3. Учет управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Амортизация
- Командировочные расходы
- Материальные расходы
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Списание транспортно-заготовительных расходов от поставщика (ТЗР) производится пропорционально стоимости товара, исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товара на начало месяца и поступившего товара в течение месяца.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

При раскрытии дебиторской и кредиторской задолженности необходимо указать:

- сумма авансов, предварительной оплаты, задатка уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (пп. «ж» п.45 ФСБУ 5/2019)

✓ 13 809,6 тыс. руб. – материалы

9. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Пункт 17 ПБУ 9/99

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Пункт 18 ПБУ 9/99

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

10. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Пункт 20 ПБУ 10/99

В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Пункт 21 ПБУ 10/99

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, продукции, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

11. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

13. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

14. Пояснения по прекращаемой деятельности

Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности раскрыты в соответствии с ПБУ 23/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

16. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Директор

ООО «ПЛАСТИМ» Васильев Роман Викторович

25.03.2026г.