

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

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт» (далее «Общество») образовано и зарегистрировано 14 февраля 2003 года за номером 1037101130131. Начало деятельности – февраль 2003 года.

Общество занимается производством изделий из пластмассы.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2025 года – 18 человек, на 31 декабря 2024 года – 17 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 300002, Тульская область, г. Тула, ул. Октябрьская, зд.48.

Общее руководство осуществлял Генеральный директор Маляров Александр Николаевич – с 26 февраля 2025 года общее руководство осуществляет - Генеральный директор Морозова Наталия Викторовна.

ООО «Полипласт» поставлено на учет в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положениями и Федеральным стандартом по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Обществом согласно учетной политике принято решение информацию по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

Уровень существенности в целях определения величины существенного показателя и величины существенной ошибки в бухгалтерском учете принят равным 5% от валюты баланса.

Общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не

превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (п. 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н).

Основные средства, сроком эксплуатации более 12 месяцев, признаются несущественными активами по стоимости каждой единицы, до 100 000 руб.

Для учета таких материальных ценностей используется счет 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" с субсчетами:

10.21.1 - Приобретение малоценного оборудования и запасов,

10.21.2 - Выбытие малоценного оборудования и запасов.

Стоимость такого имущества включается в расходы по бухгалтерскому учету в момент понесения.

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов, утвержденном в Приложении.

4. Запасы

Учет сырья, материалов, топлива, спецодежды (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В зависимости от вида запасов, которые имеют одинаковое предназначение или конечное использование, единицей учета запасов признается однородная группа запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, представляют собой расходы будущих периодов. В Бухгалтерском Балансе остаток расходов, подлежащих равномерному списанию в течение нескольких отчетных периодов (дебетовый остаток счета 97 «Расходы будущих периодов»), отражается в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (срок списания более 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы, которые числятся в учете на 97 счете, но по сути являются предоплатами за работы, услуги, не относятся к прочим оборотным активам и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами, заключенными между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) с НДС.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль ведутся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в учете.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии кредиторской задолженности. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии дебиторской задолженности.

8. Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности: выручка от продажи изделий из пластмассы.

Выручка от продажи продукции признавалась в соответствии с условиями договоров, а также в соответствии с нормами ПБУ 9/99, утвержденная Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по депозитным сделкам;
- доходы, связанные с оприходованием товаров по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

9. Признание расходов

Себестоимость товаров включает: фактическую стоимость товаров, расходы, связанные с доставкой и транспортировкой, а также услуги перевозчика.

Себестоимость работ и услуг, оказываемых Обществом, включает прямые затраты на осуществление сервисных работ, выплаты вознаграждения подрядчикам, закупку материалов и комплектующих, заработную плату производственного персонала, прочие прямые затраты.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с доставкой готовой продукции, расходы на сертификацию продукции, расходы на уплату членских взносов.

III. Раскрытие существенных показателей

10. Материальные активы

Амортизация основных средств устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования, а также исходя из сроков полезного использования.

Ведомость амортизации за 2024 год

ООО "Полипласт"

Ведомость амортизации ОС за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Амортизационная группа Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	6 135 579,75	4 884 063,50	1 251 516,25
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	100 154,17	100 154,17	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 597 667,00	2 597 667,00	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	443 660,31	443 660,31	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2 044 603,04	1 818 318,79	226 284,25
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	19 867 143,25	17 087 219,19	2 779 924,06
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	1 092 725,42	1 091 120,48	1 604,94
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	4 994 868,34	3 756 890,27	1 237 978,07
Итого	37 276 401,28	31 779 093,71	5 497 307,57

Ведомость амортизации за 2025 год

ООО "Полипласт"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Амортизационная группа Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	6 135 579,75	5 177 107,16	958 472,59

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	100 154,17	100 154,17	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 597 667,00	2 597 667,00	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	443 660,31	443 660,31	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	2 044 603,04	1 872 627,01	171 976,03
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	19 867 143,25	18 064 574,08	1 802 569,17
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	1 092 725,42	1 092 725,42	
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	4 994 868,34	4 013 542,85	981 325,49
Итого	37 276 401,28	33 362 058,00	3 914 343,28

11. Запасы

В 2025 году по результатам сопоставления чистой стоимости продажи запасов и их себестоимости резерв под снижение товарно-материальных ценностей не создавался (в 2024г. резерв не создавался).

	2024 год	2025 год
Сырьё и материалы	7 648 т.р	2 212 т.р
Готовая продукция	8 684 т.р	17 638 т.р

12. Финансовые и другие оборотные активы

	2024 год	2025 год
Депозит	40 000 т.р	40 000 т.р
Дебиторская задолженность покупателей	7 824 т.р	8 495 т.р
Дебиторская задолженность поставщиков	1 026 т.р.	2 039 т.р
Прочие активы	3 006 т.р.	2 290 т.р

13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.24 и 31.12.25 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет. По

состоянию на 31.12.24 и 31.12.25 открытые аккредитивы в пользу Общества отсутствовали.

14. Капитал и резервы.

На 31.12.2025 года сумма Уставного капитала Общества составила 10 000 руб. В течение 2024 и 2025 годов изменений суммы Уставного капитала не было.

15. Кредиторская задолженность.

	2024 год	2025 год
Кредиторская задолженность покупателей	1 218 т.р	1 158 т.р
Кредиторская задолженность поставщиков	2 577 т.р.	94 т.р
Налоги	338 т.р.	212 т.р
Прочая кредиторская задолженность	446 т.р.	19 т.р

16. Налог на прибыль Общества

По итогам 2024 года Обществом была получена прибыль, по итогам 2025 года также была получена прибыль

	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2025 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 923	14 662
Налог на прибыль	(2 231)	(2930)
Чистая прибыль (убыток)	6 692	11 32

17. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «Полипласт»

Морозова Н.В.

26.03.2026г.

