

Пояснения

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

1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

22.29.2 - Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация вправе применять 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), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним по образцам, утвержденным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

3. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифици		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 192	(7 081)	2 801	(2 717)	3 393	(5 948)	-	3 841	(2 719)	-	-	45 142	(17 489)
	За 2024 г.	22 376	(3 005)	7 643	(1 827)	226	(4 303)	-	-	-	-	-	28 192	(7 081)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 429	(1 601)	2 648	(175)	1 041	(2 382)	-	3 568	(2 496)	-	-	25 284	(9 569)
	За 2024 г.	3 523	(920)	4 906	-	-	(681)	-	-	-	-	-	8 429	(1 601)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 099	(5 476)	-	(2 542)	2 352	(3 519)	-	227	(198)	-	-	18 996	(7 844)
	За 2024 г.	18 777	(2 085)	2 148	(1 827)	226	(3 617)	-	-	-	-	-	19 099	(5 476)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	664	(5)	152	-	-	(47)	-	45	(25)	-	-	861	(77)
	За 2024 г.	76	-	588	-	-	(5)	-	-	-	-	-	664	(5)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец		
		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная)	накопленные амортизации			фактическая (переоцененная)	накопленные амортизации		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	13 030	(2 794)	12 385	(4)	-	(3 642)	-	-	-	12 385	(1 303)
	За 2024 г.	13 030	-	-	-	-	(2 794)	-	-	-	13 030	(2 794)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 816	(2 292)	-	(2)	-	(1 838)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 816	-	-	-	-	(2 292)	-	-	-	10 816	(2 292)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 214	(501)	12 385	(2)	-	(1 804)	-	-	-	12 385	(1 303)
	За 2024 г.	2 214	-	-	-	-	(501)	-	-	-	2 214	(501)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	38 735	31 346	32 401
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	15 715	15 351	13 419
Транспортные средства	22 234	15 336	18 906
Другие виды основных средств	786	660	76

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактиче-ские затраты	накопле-нное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактиче-ские затраты	накопле-нное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 075	-	-	(15 075)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 705	-	(3 211)	(4 495)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 275	-	-	(12 275)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	216	-	(216)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 648	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7489	-	(2995)	(4495)	-	-

4. Учет запасов

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.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	17	-	172 141	(172 154)	-	-	X	X	3	-
	За 2024 г.	1	-	153 201	(153 185)	-	-	X	X	17	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	111 807	(4 523)	-	-	(107 297)	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	100 338	(2 494)	-	-	(97 829)	-	17	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(166 805)	-	-	166 805	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(149 083)	-	-	149 083	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	901	(826)	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 608	(1 608)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	59 433	-	-	-	(59 433)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 254	-	-	-	(51 254)	-	-	-

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).

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва, ул.Полимерная,8, помещение XI, комната 7.

6. Дебиторская задолженность.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	57 767	(1 265)	63 152	-	(54 899)	-	(1 265)	-	66 019	(1 248)	-
	За 2024 г.	79 461	(1 000)	55 371	-	(77 065)	-	(3 780)	-	57 767	(1 265)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	752	-	4 620	-	(752)	-	-	-	4 620	-	-
	За 2024 г.	444	-	724	-	(416)	-	-	-	752	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 991	(1 265)	48 643	-	(53 710)	-	(1 265)	-	49 925	(1 248)	-
	За 2024 г.	71 520	(1 000)	53 687	-	(70 215)	-	(3 780)	-	54 991	(1 265)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	899	-	1 153	-	(15)	-	-	-	2 038	-	-
	За 2024 г.	805	-	95	-	-	-	-	-	899	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	416	-	872	-	-	-	-	-	1 288	-	-
	За 2024 г.	492	-	416	-	(492)	-	-	-	416	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	249	-	7 043	-	-	-	-	-	7 292	-	-
	За 2024 г.	5 660	-	-	-	(5 411)	-	-	-	249	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	36	-	11	-	-	-	-	-	47	-	-
	За 2024 г.	59	-	36	-	(59)	-	-	-	36	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	423	-	810	-	(423)	-	-	-	810	-	-
	За 2024 г.	420	-	414	-	(411)	-	-	-	423	-	-
Итого	За 2025 г.	57 767	(1 265)	63 152	-	(54 899)	-	(1 265)	X	66 019	(1 248)	-
	За 2024 г.	79 461	(1 000)	55 371	-	(77 065)	-	(3 780)	X	57 767	(1 265)	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11 516	10 268	6 862	5 598	19 027	18 027
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 262	5 262	815	815	470	470
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 124	3 877	5 167	3 903	17 757	16 757
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 129	1 129	880	880	800	800

7. Обязательства.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 816	-	-	-	4 816	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 816	-	-	-	4 816	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 507	25 233	1	(2 598)	-	39 142	
	За 2024 г.	34 088	5 822	-	(23 403)	-	16 507	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133	1 179	-	(283)	-	1 029	
	За 2024 г.	702	133	-	(702)	-	133	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	329	674	-	(324)	-	678	
	За 2024 г.	606	324	-	(602)	-	329	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136	17	-	-	-	153	
	За 2024 г.	116	20	-	-	-	136	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	107	1	(13)	-	107	
	За 2024 г.	15	13	-	(15)	-	13	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 967	1 931	-	(1 967)	-	1 931	
	За 2024 г.	5 105	-	-	(3 138)	-	1 967	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	13 636	-	-	-	13 636	
	За 2024 г.	3 707	-	-	(3 707)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 177	4 556	-	(12)	-	9 722	
	За 2024 г.	5 750	5 102	-	(5 675)	-	5 177	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 187	2 942	-	-	-	11 129	
	За 2024 г.	17 743	-	-	(9 556)	-	8 187	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	566	167	-	-	-	733	
	За 2024 г.	336	230	-	-	-	566	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	24	-	-	-	24	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	16 507	30 049	1	(2 598)	-	X	43 958
	За 2024 г.	34 088	5 822	-	(23 403)	-	X	16 507

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31
Всего	2 085	659	1 030
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 028	131	702
Расчеты с покупателями и заказчиками	814	392	212
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	153	136	116
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90	-	-

8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого квартала организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

9. Исправление ошибок и изменения учетной политики.

9.1. Организация, являясь малым предприятием, субъектом МСП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

9.2. Организация, являясь МСП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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)

10. Уставный капитал ООО

У организации один участник — Познокос Максим Алексеевич (доля 100%).