

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Пластик-Рустер»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пластик-Рустер» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пластик-Рустер» (далее по тексту «Общество»).

Адрес регистрации и местонахождения: 238312, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Прибрежное п, Калининградское шоссе ул, дом № 1, помещение 2. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленные подразделения.

Дата государственной регистрации 21 января 2003 года. Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1033900801615. ИНН/КПП 3904051163/391701001.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Общество входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Директор – Драч Алексей Леонидович.

Основным видом деятельности Общества является производство автомобильных кузовов; производство полуприцепов (код ОКВЭД 29.20).

2. Аспекты учетной политики Общества

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3, конфигурация: Управление производственным предприятием.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком давности, списывается с баланса по мере признания её таковой.

Активы подлежат признанию в качестве объектов основных средств при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 4 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже лимита - 100 000 руб.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации;
- другие виды основных средств.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится ежемесячно линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация учитывает запасы на счете 10 «Материалы» на субсчетах соответствующих номенклатуре запасов (ФСБУ 5/2019).

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год, обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Критерий существенности при раскрытии показателей - при формировании показателей бухгалтерской отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

2.2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) «по методу начисления» и оформления им первичных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- Курсовые разницы;
- Недостачи по инвентаризации;
- Проценты начисленные;
- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- Госпошлина;
- Штрафы, пени, неустойки, штрафные санкции за неисполнение договорных обязательств;
- Услуги банка;
- Прочие убытки.

Налоговый учет в организации ведется автоматизировано бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С: Предприятие 8.3, конфигурация: Управление производственным предприятием.

Оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Авансовые платежи по налогу на упрощенную систему налогообложения уплачиваются ежеквартально.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

В 2025 году было приобретено 8 полуприцепов (БУ) общей стоимостью 6 550 000,00 рублей. Реализовано - 14 полуприцепов (БУ) общей стоимостью 17 520 000,00 рублей.

За 2025 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка по основной деятельности составила – 17 123 тыс. руб.;
- управленческие расходы и коммерческие расходы – 18 847 тыс. руб.;
- убыток от продаж составил – 1 724 тыс. руб.;
- прочие доходы – 3 830 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 891 тыс. руб.
- чистая прибыль составила – 215 тыс. руб.

Средняя численность работников – 5 человек. Все сотрудники предприятия внешние совместители, трудоустроены по трудовым договорам. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 688,90 тыс. руб. Средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека составила в 2025 году 11,48 тыс. руб.

4. Результаты инвентаризации

По состоянию на 31 декабря 2025 года была проведена инвентаризация запасов, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами, кредиторами, денежных средств. Результаты отражены в актах инвентаризации. Излишки и недостачи отражены в учете на счетах 91.01 и 91.02.1 соответственно. Существенных отклонений между учетными данными и фактическим наличием не выявлено.

5. Событие после отчетной даты

Обострившаяся геополитическая обстановка оказывает негативное влияние на российскую экономику. В 2025 году наблюдалось значительное колебание (изменение) курсов иностранных валют. Кроме того, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий Общество не может надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё положение.

Руководство Общества оценило совокупное влияние указанных обстоятельств и считает, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Существенных событий после отчетной даты нет.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- юридические лица (один и тот же учредитель - Драч Алексей Леонидович): ООО «Грюнвальд Инжиниринг» (ОГРН 1123926047596); ООО «Грюнвальд Ост» (ОГРН 1053900018589); ООО «Грюнвальд» (ОГРН 1063906101038);

- физическое лицо - генеральный директор Драч Алексей Леонидович.

Обществом в отчетном году участнику начислялись и выплачивались дивиденды в размере 9 700 000,00 рублей.

Информация об операциях со связанными сторонами:

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма операций, руб.	Сальдо на 31.12.2025, руб.
1	ООО «Грюнвальд Инжиниринг»	Получение в аренду нежилого помещения и оборудования	Погашение задолженности по договору	90 000,00	370 000,00
2	ООО «Грюнвальд Ост»	Предоставление в аренду оборудования	Погашение задолженности по договору	-	180 000,00
3	ООО «Грюнвальд»	Получение товаров и услуг	Погашение задолженности по договору	-	41 893,92
		Предоставление в аренду оборудования	Погашение задолженности по договору	2 143 000,00	13 174 894,30
4	Драч Алексей Леонидович	Трудовые	Заработная плата	168 836,98	-

Условия и форма расчетов - текущие расчеты в денежной форме.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

7. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

8. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

9. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

10. Изменения оценочных значений

Пересмотр сроков полезного использования основных средств производится ежегодно, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока полезного использования. Данные изменения являются не существенными.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их оценка Обществом не производилась.

Общество в целях изменения оценочных резервов не располагает новой информацией, которая отлична от той которая использовалась при оценке существующего положения дел в Обществе, а также ожидаемых будущих выгод и обязательств.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на осуществление непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом принимаются во внимание: геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества оценивается как несущественное и не вызывающее сомнения на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. Заключительная часть

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Директор



А.Л. Драч