Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Пластэкс» ИНН 7840517887

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Величина уставного капитала составляет 10000,00 руб. Изменение уставного капитала не производилось.
Исполнительным органом является генеральный директор. Срок полномочий 5 лет.
Деятельность осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Снижение величины доходов по итогам 2025г связано с экономическим положением в стране, высоким уровнем инфляции, снижением спроса и покупательской способности.
В 2025г выплачивались дивиденды в сумме 40672706,00 руб.
Среднесписочная численность 21,7 члк.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
В 2025 году приобретено основных средств на сумму 517,0 тыс. руб.

2.6. 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).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату

предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

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.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Доходы по основному виду деятельности в 2025 году составили 543955,0 тыс. руб.
Прочие доходы 113,0 тыс.руб., в т.ч. списание кредиторской задолженности 54 тыс.руб., прочие 59 тыс.руб.
Прочие расходы 1010,0 тыс.руб., в т.ч. расходы банков 489,0 тыс. руб., прочие 521,0 тыс.руб.
Себестоимость товаров от оптовой торговли составила 350708,0 тыс.руб.
Расходы по оптовой торговле составили 61060,0 тыс.руб.
Проценты по кредиту в 2025 году составили 4280,0 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль в 2025 году 9295,0 тыс.руб.
Финансовый результат в 2025 году составил 27046,0 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции формируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж». Общепроизводственные расходы отражаются по счету 44.01, в конце месяца списываются в дебет счета 90.07 пропорционально прямым расходам, сформированным на счете 44.01. Косвенные расходы отражаются на счете 44.02 «Коммерческие расходы», в конце месяца списываются в дебет счета 90.07 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Расходы, связанные с реализацией, распределяются следующим образом: прямые расходы, связанные с реализацией продукции, отражаются на счетах 44 (материальные расходы, оплата труда, налоги на оплату труда, амортизация основных средств, аренда помещений, транспортные расходы). Транспортные расходы отражаются на счете 44 пропорционально остаткам на складе.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Прочая информация

1. Залога имущества в 2025 году не осуществлялось.
2. Предоставления поручительства за других заемщиков в 2025 году не осуществлялось.
3. Перечень аффилированных лиц отсутствует.

4. Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО «Пластэкс» отсутствуют.
5. Проверки контролирующих органов отсутствуют
6. Продажа активов не планируется
7. Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.
8. Конфискация активов организации отсутствует
9. События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют
10. События после отчетной даты отсутствуют.
11. Выплаты управленческому составу составили – 3 707 674,23руб.
    Сумма отпускных составила – 1 399 706,06 руб.
    Сумма отчислений составила – 4 092 864,68 руб.
    Краткосрочные выплаты не выплачивались.
12. Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Колесников Андрей Георгиевич
27 марта 2026 г.