

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Регион Пласт» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регион Пласт»
Юридический адрес: 404119, Волгоградская область, г.о. город Волжский, г. Волжский, ул. им Ф.Г. Логинова, д. 48, оф. 138.

Основной вид деятельности: производство изделий из пластмасс (ОКВЭД 22.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек (на 31 декабря 2024 года – 15 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган: Директор Кузнецова Зинаида Владимировна.

Участники Общества:

- Москалева Галина Анатольевна – доля 55 %;
- Венгер Игорь Ефимович – доля 33 %;
- ООО «Регион Пласт» - доля 17%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, на такие запасы учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

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

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31.12.2025 составляют 273 тыс. руб. против 418 тыс. руб. на 31.12.2024 (по данным счета 01 за минусом накопленной амортизации счета 02).

Уменьшение остатка по сравнению с 2024 годом связано с начислением амортизации при отсутствии ввода новых объектов.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов

3. Денежные средства

Статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 бухгалтерского баланса отражает наличие денежных средств на счетах организации и в кассе.

4. Оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 составляют 4 501 тыс. руб. (9 344 тыс. руб. на 31.12.2024).

В том числе дебиторская задолженность – 4 296 тыс. руб. на 31.12.2025 (7 245 тыс. руб. на 31.12.2024).

Дебиторская задолженность преимущественно представлена: задолженностью покупателей и заказчиков (счет 62.01)

5. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества (строка 1300) на 31.12.2025 составляет 17 857 тыс. руб. против 22 862 тыс. руб. на 31.12.2024.

Уменьшение величины капитала объясняется получением убытка по результатам 2025 года, что подтверждается оборотами по счету 99 «Прибыли и убытки» и счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

6. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 1 230 тыс. руб. Задолженность сформирована в основном по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01) и по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.02)

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1 Выручка (строка 2110)

Выручка от обычных видов деятельности на 2025 год составила 21 539 тыс. руб., что отражено по кредиту счета 90 «Продажи». Основной источник выручки – реализация товаров (работ, услуг) собственного производства (счет 62 в корреспонденции с 90).

7.2 Себестоимость продаж (строка 2120)

Показатель сформирован прямыми и косвенными затратами, связанными с производством и реализацией товаров (работ, услуг).



Директор

/ Кузнецова З.В./

« 03 2026 г.