ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВЗЛП» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЗЛП» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Российскими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ВЗЛП» (далее – Общество) является Производство прочих пластмассовых изделий (ОКВЭД 22.29).

Общество зарегистрировано по адресу: 601125, Владимирская обл., Петушинский р-н, Вольгинский п, Заводская ул., строение 144, помещение I.

Численность персонала Общества составляла по состоянию:
- на 31 декабря 2024 г. – 878 человека;
- на 31 декабря 2025 г. – 1 134 человек.

На 31 декабря 2025 г.:

1. Участник Общества:
   - Померанцев Владислав Вячеславович – 100 % доли уставного капитала.

2. Генеральный директор – Померанцев Владислав Вячеславович.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, ФСБУ и ПБУ. Отчетность составлена исходя из концепции непрерывности деятельности организации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой во главе с Главным бухгалтером под руководством Генерального директора.

Учет ведется с применением программы «1С: Предприятие» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начало и прекращение амортизации производится с 1-го числа следующего месяца.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

2.6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении Запасов для управленческих нужд, Общество списывает сразу в расходы отчетного периода на основании п. 2 ФСБУ 5/2019

На основании п. 28, 30 ФСБУ 5/2019 проверка на обесценение запасов, в том числе незавершенного производства проводится за период равный году.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ, ПОСТАВЩИКОВ И ПОДРЯДЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В связи с большим объемом данных и обусловленной этим необходимостью соблюдения требования рационального ведения бухгалтерского учета, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, формирование резерва в бухгалтерском учете проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В течение года корректировка резерва по сомнительным долгам производится только в части восстановления резерва, обусловленного погашением контрагентами дебиторской задолженности или ее части, а также списанием задолженности в связи с истечением срока исковой давности. Отражение восстановление резерва в бухгалтерском учете производится ежеквартально по состоянию на последний день квартала.

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Учёт задолженности ведется в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения. Списание кредиторской задолженности производится в момент инвентаризации в связи с истечением срока исковой давности, а в связи с прекращение обязательства в результате соглашения сторон, ликвидации контрагента в момент наступления такого случая.

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от производства и продажи прочих пластмассовых изделий. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Способ отражения выручки в учете – по отгрузке.

2.10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции.

В отчетности приводятся расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Расходы, связанные с приобретением товаров (транспортные расходы), списываются частично с распределением между товарами, реализованными в отчетном периоде, и их остатком.

2.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется:

• балансовым методом – на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль;

• временные разницы рассчитывают балансовым методом – как разница между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью в налоговом учете на отчетную дату. Аналитический учет ведется по видам активов и обязательств.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Пояснения по движению основных средств представлены в таблицах:

ТАБЛИЦА 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 915 053	(937 899)	1 854 337	(51 074)	42 348	(531 245)	-	3 933 033	(1 641 512)
	За 2024 г.	1 266 296	(454 253)	695 303	(187 940)	29 051	(371 303)	-	1 915 053	(937 899)
в том числе: Здания	За 2025 г.	190 605	(104)	745 431	-	-	(19 897)	-	936 037	(20 002)
	За 2024 г.	8 901	(297)	190 605	(8 901)	321	(129)	-	190 605	(104)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 520 430	(855 214)	917 670	(50 368)	41 642	(455 824)	-	2 574 139	(1 422 061)
	За 2024 г.	1 022 036	(397 667)	384 486	(33 095)	4 749	(326 779)	-	1 520 430	(855 214)
	За 2024 г.	197 527	(36 176)	113 467	(138 485)	20 441	(43 543)	-	159 569	(59 278)

ТАБЛИЦА 2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
	За 2025 г.	2 364 451	(877 557)	1 614 895	(20 537)	3 248	(607 007)	-	3 744 093	(1 266 600)

Права пользования активами - всего	За 2024 г.	2 054 122	(609 551)	455 356	(3 633)	3 633	(413 033)	-	2 364 451	(877 557)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 918 282	(709 849)	1 436 755	(17 654)	1 765	(484 613)	-	3 200 298	(1 040 032)
	За 2024 г.	1 749 537	(511 510)	302 807	-	-	(333 855)	-	1 918 282	(709 849)
Транспортные средства	За 2025 г.	374 241	(122 642)	44 521	(2 883)	1 482	(97 724)	-	358 331	(176 917)
	За 2024 г.	235 018	(62 198)	150 187	(3 633)	3 633	(69 954)	-	374 241	(122 642)

Не амортизируемыми основными средствами являются земельные участки. На 31.12.2024 их стоимость составляла – 17 818, на 31.12.2025 - 19 285. Капитальные вложения в основные средства состоят из затрат на строительство 1 360 071.

3.2. ЗАПАСЫ

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» отражены:

Таблица 1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 057 426	-	8 251 021	(8 027 237)	-	-	X	X	1 281 209	-
	За 2024 г.	610 910	-	6 483 818	(6 037 303)	-	-	X	X	1 057 426	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	375 022	-	4 596 151	(619 875)	-	-	(3 904 466)	-	446 832	-
	За 2024 г.	264 821	-	3 746 833	(699 214)	-	-	(2 937 418)	-	375 022	-
Готовая продукция	За 2025 г.	402 387	-	165 664	(6 805 254)	-	-	6 748 490	-	511 288	-
	За 2024 г.	244 758	-	206 045	(5 238 242)	-	-	5 189 827	-	402 387	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	280 016	-	3 489 205	(602 108)	-	-	(2 844 023)	-	323 090	-
	За 2024 г.	101 331	-	2 530 941	(99 847)	-	-	(2 252 409)	-	280 016	-

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

Табл.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 отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 106 170	(101 184)	579 943	-	(378 268)	-	(98 816)	1 107 845	(63 419)
	За 2024 г.	730 161	(29 732)	963 321	-	(281 801)	(6 987)	(268 792)	1 106 170	(101 184)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	614 023	-	204 061	-	(246 561)	-	-	571 522	-
	За 2024 г.	387 998	-	388 517	-	(155 505)	(6 987)	-	614 023	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	483 156	(101 184)	347 822	-	(131 031)	-	(98 816)	499 947	(63 419)
	За 2024 г.	227 972	(29 732)	346 006	-	(90 822)	-	(268 792)	483 156	(101 184)

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 128 086 т.р. Предполагается, что она будет погашена в течение 3 месяцев.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2025 года финансовые вложения состоят из займов, предоставленных ИП Дадаев М.А. в размере 9 979 тыс. руб. и ООО «ВЗМП» в размере 520 тыс. руб.

3.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.5.1. Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. получены от следующих контрагентов:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
АО АЛЬФА-БАНК	200 000		
ПАО «Сбербанк»	1 197 738	951 439	975 006
ООО «ОЗЛП»	412 650	132 508	
ООО «ПЗЛП»	77 502		
УФК по г. Москве (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ)	386 000		
ИТОГО:	**2 273 890**	**1 083 947**	**975 006**

3.5.2. Прочие долгосрочные обязательства состоят из задолженности по договорам лизинга по состоянию на 31 декабря 2025 и включают:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
АК БАРС ЛИЗИНГ АО	71 943		
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	18 648	32 921	49 039
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	211 545		
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	57 751	172 434	146 952
КАРКАДЕ ООО	11 923		
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	296 912	461 534	403 978
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	31 379	65 833	63 619
ДОЙЧЕ ФИНАНС ВОСТОК АО	353 252	130 329	120 562
РГ ЛИЗИНГ ООО	438 524	337 773	555 035
Фанук ООО	64 771	62 217	64 079
ЛИКОНС ООО	192 415	93 453	
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	440 020		
ИТОГО:	**2 189 084**	**1 356 494**	**1 403 264**

3.6. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Пояснения по кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности:

ТАБЛ.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 174 468	1 345 450	4	(867 449)	(2 699)	2 649 774
	За 2024 г.	864 391	1 604 574	26	(294 523)	-	2 174 468
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 492 846	689 754	-	(405 326)	(2 699)	1 774 575
	За 2024 г.	572 611	1 108 274	-	(188 039)	-	1 492 846
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	388 938	567 642	-	(356 260)	-	600 319
	За 2024 г.	82 642	362 021	-	(55 726)	-	388 938

3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице:

Табл. 1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 544 678	4 084 761
Затраты на оплату труда	1 527 019	662 989
Отчисления на социальные нужды	312 251	196 360
Амортизация	1 138 252	784 336
Прочие затраты	702 311	653 171
Итого по элементам	8 224 511	6 381 617
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-1 002 727	-882 187,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 241 784	5 499 430

3.8 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**сумма**
Доходы от переуступки права требования	3 449 113
Доходы при конвертации валюты	1 645
Закрытие резервов по сомнительным долгам	398 179
Курсовые разницы	275 593
Операционные доходы, связанные с зачетом по лизингу	46 639
Прибыль(убыток) прошлых лет	11 973
Резерв отпусков	5 752
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара	5 337
Реализация ОС	61 899
Прочие операционные доходы	57 831
ИТОГО	**4 313 961**
Прочие расходы	**сумма**
Вознаграждение	292
Гос. Пошлина	2 099
Комиссия банка (прочее списание безналичных денежных средств)	47 023
Курсовые разницы	69 811
Операционные расходы при взаимозачете по лизингу	46 111
Убыток прошлых лет	13 981

Прочие операционные расходы	48 931
Расходы при конвертации валюты	11 628
Списание права требования долга	3 449 113
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	13 799
Формирование резервов по сомнительным долгам	360 414
Расходы, связанные с продажей ОС	8 726
Прочие расходы	162 371
ИТОГО	**4 234 299**

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, без знания о которых заинтересованные пользователи бухгалтерской отчетности не смогут достоверно оценить финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации при принятии экономических решений, у Общества после отчетной даты не было.

Общество считает возросшую нестабильность на рынках из-за Специальной военной операции существенными не корректирующими событиями.

В условиях сложившейся ситуации и мерах, принятых Президентом и Правительством Российской Федерации, существенного влияния эта ситуация не оказывает на деятельность нашей организации и по мнению руководства в ближайшие 12 месяцев не окажет.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком или истцом, незначительны по размеру и в будущем существенно не повлияют на финансовый результат.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовых счетах отражена информация о суммах полученных и выданных поручительств за третьих лиц.

Информация о полученных поручительствах:

Наименование поручителя	Сумма
Померанцев Владислав Вячеславович	2 806 054
Померанцев Вячеслав Витальевич	4 111 270
ИТОГО	**6 917 324**

Информация о выданных поручительствах:

Наименование должника	Номер и дата поручительства	Сумма
Спецтехстрой ООО	ПЮ-77-0695/24 от 02.02.2024	1 369
	ПЮ-77-0776/24 от 05.02.2024	1 165
	ПЮ-77-10268/24 от 07.10.2024	5 206
	ПЮ-77-10380/24 от 08.10.2024	6 720
	ПЮ-77-11506/23 от 20.12.2023	4 914
	ПЮ-77-12479/24 от 06.12.2024	8 077
	ПЮ-77-1633/25 от 12.03.2025	13 778
	ПЮ-77-2703/24 от 27.03.2024	1 701
	ПЮ-77-4312/54 от 19.06.2025	6 084
	ПЮ-77-6520/24 от 15.07.2024	4 569
	ПЮ-77-6710/24 от 15.07.2024	7 973
	ПЮ-77-6711/24 от 15.07.2024	4 942
	ПЮ-77-9081/23 от 09.10.2023	3 324
	ПЮ-77-9087/23 от 05.10.2023	4 303
	ПЮ-77-9724/24 от 23.09.2024	6 438
ИТОГО		**80 563**

3.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной является В.В. Померанцев, имеющий 100% долю в уставном капитале Общества, и руководящий им в должности Генерального директора.
В отчетном периоде В.В. Померанцеву была начислена заработная в размере 1 260 000 руб. (в том числе НДФЛ 163 800 руб.)

Бенефициарным владельцем является он же, Померанцев Владислав Вячеславович.
Операции со связанными сторонами осуществляются строго в интересах Компании и согласно действующему законодательству. Операции со связанными сторонами не сопряжены с рисками существенного искажения финансовой отчетности

Генеральный директор _____ Померанцев В.В.

31.03.2026 г.