

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «МАКСПЛАСТ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Макспласт», юридический и фактический адрес: 601670 Владимирская обл., г.Струнино, ул.Суворова д.5

Дата государственной регистрации: «04» мая 2011г.

ОГРН: 1113339001600

ИНН: 3311020848 КПП: 331101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 9 по Владимирской области «4» мая 2011г.
свидетельство № 001735210

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил, бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества : производство террасной доски ОКВЭД 22.23

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Авилова-Ога Олеся Владимировна.

Уставной капитал 20000 рублей

Размер доли в уставном капитале составляет:

Костюк Анжела Николаевна - учредитель 50% собственности в УК

Цыб Александр Алексеевич - учредитель 25% собственности в УК

Мерена Игорь Васильевич - учредитель 25% собственности в УК

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 163140,0 тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили 2024год 143721,0,0 тыс.руб (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 140750,0 тыс. руб. (без НДС)

Управленческие расходы в 2025г составили 3628,0тыс.руб(без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил прибыль 18762,0 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году 37,0 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025году составила 143,0тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль составила 18656,тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

В налоговом учете прибыль составила 13129,0 тыс. руб.

Был начислен налог на прибыль – 3282,0 тыс.руб.

Разница равна разнице между суммой налогового расхода по договору лизинга, состоящего из сумм лизинговых платежей без выкупной стоимости и НДС (пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ) и бухгалтерского расхода по лизингу, состоящего из амортизации права пользования активом (ФСБУ 25/2018).

565024,26 – сумма амортизации лизингового ОС за 2025г

6091826,03- сумма лизинговых платежей без НДС

5526801,77 – разница между амортизацией и лизинговыми платежами.

8. Основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость 01.01.2025г	Поступление ОС в 2024	Выбытие ОС в 2022г	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2026
Оборудование	16653189,75	12659306,81		3182557,86	29312496,56
Загрузчик D110 2шт		291666,68			
Станок теснения PE300		750000,0			
Экструдер JWS		513750,00			
FAW HOQI HS7(лековой))	лизинг	4377558,57			
SERES AITO M7(легковой)	лизинг	5481726,78			
ZOOMLION FD18 погрузчик	лизинг	1244604,79			

9. Сведения об учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, Инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет(месяцев) эксплуатации данного имущества

предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС не производится ежегодно на 1 число.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент передачи(отпуска) сотрудникам организации.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Затраты на производство каждого вида продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство».

Незавершенное производство оценивать методом инвентаризации по фактически произведенным затратам.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказание услуг относятся:

- . Стоимость материальных ценностей, отпущенных непосредственно на производство продукции определенного вида;
 - . Расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно изготовлением продукции определенного вида;
 - . Расходы на обязательное социальное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - . Расходы на обязательное пенсионное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - . Расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве;
 - . Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг п. 1 ст. 318 Налогового кодекса РФ
 - . Суммы амортизации по основным средствам, используемым непосредственно для производства продукции работ, услуг определенного вида; п1 ст.318 Налогового кодекса РФ
 - . Расходы на оплату работ, услуг сторонних организаций, являющихся непосредственно частью технологического процесса изготовления продукции (работ, услуг) определенного вида;
 - . Расходы вспомогательных производств на выполнение работ, услуг, потребляемых непосредственно в процессе изготовления продукции (работ, услуг) определенного вида;
 - . Конкретные другие виды расходов, непосредственно относящихся к технологическому циклу изготовления продукции (работ, услуг), - закрытый перечень.
- Если перечисленные выше виды расходов нельзя отнести к конкретному виду изготавливаемой продукции (работ, услуг), суммы таких расходов, признанных в отчетном периоде, распределять по окончании отчетного периода на прямые расходы по конкретным видам продукции (работ, услуг), суммы таких расходов, признанных в отчетном периоде,

распределять по окончании отчетного периода пропорционально общей сумме прямых затрат.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признавать в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением на счет 90 «Продажи». (П. 9 ПБУ 10/99, инструкция по применению плана счетов).

Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

Резервы сомнительных долгов не создавать.

Предприятие не является плательщиком налогов:

- земельного
- водного

Генеральный директор:

Авилова-Ога О.В.