

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ХИМПЛАСТСЕРВИС»

Сокращённое наименование: ООО «ПП «ХИМПЛАСТСЕРВИС»

Адрес местонахождения: 390546, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н РЯЗАНСКИЙ, Д. РОЖОК, ЛИТЕРА А
ИНН / КПП: 6234115150 / 621501001

ОГРН: 1136234003839

Дата государственной регистрации: 28.03.2013

Основной вид деятельности: 22.29.2 Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика

Система налогообложения - ОСНО.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. 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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	33 322	(22 082)	7 243	-	-	(4 279)	-	-	-	-	-	40 565	(26 361)
	3а 2024 г.	26 879	(17 338)	6 443	-	-	(4 744)	-	-	-	-	-	33 322	(22 082)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	271	(98)	3 367	-	-	(70)	-	-	-	-	-	3 638	(168)
	3а 2024 г.	271	(66)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	271	(98)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	21 182	(11 304)	3 876	-	-	(3 765)	-	-	-	-	-	25 057	(15 069)
	3а 2024 г.	14 984	(8 073)	6 197	-	-	(3 232)	-	-	-	-	-	21 182	(11 304)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 414	(10 529)	-	-	-	(295)	-	-	-	-	-	11 414	(10 824)
	3а 2024 г.	11 414	(9 162)	-	-	-	(1 367)	-	-	-	-	-	11 414	(10 529)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	55	(40)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	55	(55)
	3а 2024 г.	55	(13)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	55	(40)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	400	(111)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	400	(245)
	3а 2024 г.	154	(24)	246	-	-	(87)	-	-	-	-	-	400	(111)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	851	(98)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	851	(286)
	3а 2024 г.	-	-	851	-	-	(98)	-	-	-	-	-	851	(98)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	254	(30)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	254	(101)
	3а 2024 г.	-	-	254	-	-	(30)	-	-	-	-	-	254	(30)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	596	(68)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	596	(186)
	3а 2024 г.	-	-	596	-	-	(68)	-	-	-	-	-	596	(68)

4.2. 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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 769	11 993	9 541
в том числе:			
Сооружения	3 471	173	205
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 142	10 102	6 912
Транспортные средства	590	885	2 252
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	15	42
Другие виды основных средств	566	817	130
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 028	-	12 932	-	(18 444)	-	-	-	10 515	-
	За 2024 г.	12 762	-	16 902	-	(13 636)	-	-	-	16 028	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 761	-	5 560	-	(10 774)	-	-	-	4 547	-
	За 2024 г.	5 242	-	10 673	-	(6 149)	-	-	-	9 766	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 233	-	7 363	-	(7 636)	-	-	-	5 960	-
	За 2024 г.	7 494	-	6 226	-	(7 487)	-	-	-	6 233	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	3	-	-	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	16 028	-	12 932	-	(18 444)	-	-	X	10 515	-
	За 2024 г.	12 762	-	16 902	-	(13 636)	-	-	X	16 028	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 259	418	-	(5 000)	-	-	23 677
	3а 2024 г.	21 600	6 659	-	-	-	-	28 259
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 259	418	-	-	-	-	8 677
	3а 2024 г.	1 600	6 659	-	-	-	-	8 259
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	20 000	-	-	(5 000)	-	-	15 000
	3а 2024 г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 281	14 030	-	(9 430)	(237)	-	19 644
	3а 2024 г.	15 288	11 191	-	(11 195)	(3)	-	15 281
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 852	10 367	-	(2 742)	(202)	-	10 276
	3а 2024 г.	2 956	2 658	-	(2 762)	-	-	2 852
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 757	2 476	-	(5 773)	(35)	-	2 425
	3а 2024 г.	7 461	5 409	-	(7 110)	(3)	-	5 757
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	3а 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	271	171	-	-	-	-	442
	3а 2024 г.	-	271	-	-	-	-	271
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	59	1 002	-	(43)	-	-	1 018
	3а 2024 г.	341	3	-	(285)	-	-	59
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 831	-	-	(436)	-	-	3 394
	3а 2024 г.	2 243	1 588	-	-	-	-	3 831
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	200	14	-	(4)	-	-	211
	3а 2024 г.	118	200	-	(118)	-	-	200
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	78	-	-	(68)	-	-	10
	3а 2024 г.	16	62	-	-	-	-	78
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 233	-	-	(364)	-	-	869
	3а 2024 г.	2 153	-	-	(920)	-	-	1 233
Итого	3а 2025 г.	43 540	14 448	-	(14 430)	(237)	X	43 321
	3а 2024 г.	36 888	17 850	-	(11 195)	(3)	X	43 540

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-