

Общество с ограниченной ответственностью "ОКНА ПО КАРМАНУ-БРЯНСК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность в сфере продаж оконных изделий из ПВХ и алюминиевого профиля. ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 средней стоимости.

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

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

Генеральный директор

Е.В.Горелая

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода			
		На начало года			поступило	списано		проценты (включая договорные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -	-	-	-
Всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	описано		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	436 1 091	-	75 900 64 568	(75 989) (65 213)	-	-	X X	X X	347 436	-	
в том числе												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	341 264	(341) (264)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	436 1 091	-	75 559 64 304	(75 647) (64 949)	-	-	-	-	347 436	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	75 900 -	(75 989) -	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 852 3 140	(34) (34)	1 352 3 199	- -	(2 971) (487)	- -	4 233 5 852	- -	1 356 -	- -	- -	- -	4 233 5 852	(34) (34)	- -
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 342 868	- -	978 2 960	- -	(2 964) (487)	- -	1 356 2 410	- -	- -	- -	- -	- -	3 342 2 410	- (34)	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 160 2 152	(34) (34)	256 7	- -	(7)	- -	2 160 2 160	- -	- -	- -	- -	- -	2 160 2 160	(34) (34)	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	28 -	- -	- -	- -	- -	- -	28 -	- -	- -	- -	- -	- -	28 -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	42 94	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	94 42	- -	(52) 52	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	94 -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	168 168	- -	- -	- -	- -	- -	397 -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	229 50	- -	179 -	- -	- -	- -	229 -	- -	- -	- -	- -	- -	229 -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74 915	64 987
Затраты на оплату труда	1 731	781
Отчисления на социальные нужды	520	234
Амортизация	10	15
Прочие затраты	123	196
Итого по элементам	77 299	66 213
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 299	66 213