

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ОПТИЧЕСКИЕ ЭЛЕМЕНТЫ И МАТЕРИАЛЫ"

ООО «ОЭМ», 620014, Россия, Екатеринбург г, Радищева ул, стр. 41, помещ. 26, тел.
+79506557680, E-mail:ooo_oem@mail.ru, ИНН/КПП 6671023568/665801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация производит оптическую керамику на основе фторидов; оптические детали: пластины, призмы, линзы, мениски по чертежам заказчика, ОКВЭД 23.19 «Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла».

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 применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

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.

Директор



М. Н. Первозкин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁴⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁵⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁴⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г. ¹⁾	29 047	(6 703)	17 228	(5 105)	1 305	(2 413)			41 170	(7 811)
	5210	за 20 24 г. ²⁾	24 896	(5 372)	4 151	()		(1 331)			29 047	(6 703)
в том числе:												
здания, строения, помещения	5201	за 20 25 г. ¹⁾	3 764	(342)		()		(86)			3 764	(428)
	5211	за 20 24 г. ²⁾	3 764	(256)		()		(86)			3 764	(342)
производственное оборудование	5202	за 20 25 г. ¹⁾	14 853	(2 532)	14 528	()		(2 308)			29 381	(4 840)
	5212	за 20 24 г. ²⁾	10 702	(1 462)	4 151	()		(1 070)			14 853	(2 532)
транспортные средства	5203	за 2025 г.	10 430	(3 829)	2 700	5 105	1 305	(19)			8 025	(2 543)
	5213	за 2024 г.	10 430	(3 654)				(175)			10 430	(3 829)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
	5230	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
в том числе:												
(группа объектов)	5221	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
	5231	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
(группа объектов)	5222	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
	5232	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()			()	()
и т.д.	5223											
	5233											

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹⁾	16 334	()	9 894	(25 065)			X	1 163	()
	5420	за 20 24 г. ²⁾	204	()	18 813	(2 663)			X	16 334	()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 20 25 г. ¹⁾	2 614	()	369	(1 820)				1 163	()
	5421	за 20 24 г. ²⁾	204	()	3 935	(1 525)				2 614	()
готовая продукция	5402	за 20 25 г. ¹⁾	()	()	()	()				()	()
	5422	за 20 24 г. ²⁾	()	()	()	()				()	()
товары	5403	за 20 25 г. ¹⁾	13 720	()	9 146	(22 886)				0	()
	5423	за 20 24 г. ²⁾	()	()	13 720	()				13 720	()
инструменты, инвентарь, спецоборудование	5404	за 20 25 г. ¹⁾	()	()	252	(252)				0	()
	5424	за 20 24 г. ²⁾	()	()	124	(124)				0	()
строительные материалы	5405	за 20 25 г. ¹⁾	()	()	127	(127)				0	()
	5425	за 20 24 г. ²⁾	()	()	1 034	(1 034)				0	()

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾		списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20__ г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:												
(вид)	5502	за 20__ г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5522	за 20__ г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)	5503	за 20__ г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5523	за 20__ г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 25 г. ¹⁾	9 966	()	165 003	()	(147 359)	()	()	()	3 169	()
	5530	за 20__ 24 г. ²⁾	8 204	()	110 958	()	(125 862)	()	()	()	9 966	()
в том числе:												
по расчетам с поставщиками	5511	за 20__ 25 г. ¹⁾	9 268	()	34 094	()	(34 058)	()	()	()	583	()
	5531	за 20__ 24 г. ²⁾	1 001	()	29 445	()	(28 269)	()	()	()	9 268	()
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20__ 25 г. ¹⁾	480	()	95 021	()	(77 010)	()	()	()	2 409	()
	5532	за 20__ 24 г. ²⁾	6 972	()	40 680	()	(56 368)	()	()	()	480	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5513	за 20__ 25 г. ¹⁾	217	()	2 765	()	(2 808)	()	()	X	175	()
	5533	за 20__ 24 г. ²⁾	230	()	455	()	(469)	()	()	X	217	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	5514	за 20__ 25 г. ¹⁾	()	()	21 286	()	(21 284)	()	()	X	2	()
	5534	за 20__ 24 г. ²⁾	()	()	26 962	()	(26 962)	()	()	X	0	()
расчеты по налогам и сборам	5515	за 20__ 25 г. ¹⁾	1	()	11 837	()	(12 199)	()	()	X	0	()
	5535	за 20__ 24 г. ²⁾	()	()	13 416	()	(13 794)	()	()	X	1	()
Итого	5500	за 20__ 25 г. ¹⁾	9 966	()	165 003	()	(147 359)	()	()	X	3 169	()
	5520	за 20__ 24 г. ²⁾	8 204	()	110 958	()	(125 862)	()	()	X	9 966	()

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	
	5571	за 20__ г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20__ г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	
	5572	за 20__ г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ 25 г. ¹⁾	25 225	147 359	(165 002)	()	()	783	
	5580	за 20__ 24 г. ²⁾	8 560	125 859	(110 958)	()	()	25 225	
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и заказчиками	5561	за 2025 г.	8 720	34 058	(34 093)	()	()	8 720	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5581	за 20__ 24 г. ²⁾	1 630	28 269	(29 445)	()	()		
	5562	за 20__ 25 г. ¹⁾	16 082	77 010	(95 021)	()	X		
	5582	за 20__ 24 г. ²⁾	6 887	56 368	(40 680)	()	X	16 082	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5563	за 20__ 25 г. ¹⁾	()	2 808	(2 765)	()	X		
	5583	за 20__ 24 г. ²⁾	()	468	(455)	()	X		
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	5564	за 20__ 25 г. ¹⁾	()	21 284	(21 286)	()	X		
	5584	за 20__ 24 г. ²⁾	()	26 964	(26 962)	()	X	0	
расчеты по налогам и сборам	6665	за 20__ 25 г. ¹⁾	422	12 199	(11 837)	()	X	783	
	5585	за 20__ 24 г. ²⁾	43	13 790	(13 416)	()	X	422	
Итого	5563	за 20__ 25 г. ¹⁾	25 225	147 359	(165 002)	()	X	783	
	5583	за 20__ 24 г. ²⁾	8 560	125 859	(110 958)	()	X	25 225	

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹⁾	За 20 24 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	34 157	8 526
Расходы на оплату труда	5620	6 829	6 215
Отчисления на социальные нужды	5630	1 604	1 287
Амортизация	5640	1 107	1 331
Прочие затраты	5650	0	0
Итого по элементам	5660	43 697	17 359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 697	17 359

Директор



М. Н. Перевозкин