Общество с ограниченной ответственностью "ОРГСТЕКЛО-АС"
ИНН 7453208112 КПП 744701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – *ООО "ОРГСТЕКЛО-АС"*
1.2. Юридический адрес - *454006, Челябинская обл, Челябинск г, Российская ул, дом 35, корпус а, офис 3*
1.3. Дата государственной регистрации – *27.07.2009г*
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участником является:

- *Кравцов Егор Сергеевич с долей 100 процентов.*

1.7. Основной вид деятельности - *23.1 Производство стекла и изделий из стекла*
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Кравцов Егор Сергеевич
Бухгалтерский и Налоговый учет передан на обслуживание в специализированную консалтинговую организацию.
1.9. Конечным бенефициаром является:
Кравцов Егор Сергеевич ИНН 382104225636
1.10. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.3

2. Правила учета

2.1. При ведении бухгалтерского учета не применяются:
- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода
Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Основание: п. 3 ПБУ 11/2008
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
Основание: п. 2 ПБУ 18/02
2.2. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.
Основание: п. 15 ПБУ 1/2008
2.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.
Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010
2.4. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.5. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.6. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.
Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008
2.7. При оплате неденежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020
2.8. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила

оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.
Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.
2.9. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, размер которого превышает 10 процентов от общей величины показателя.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.
3.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.
Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023
3.2. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023
3.3. Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной строке в составе долгосрочных обязательств. Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.
Основание: п.21 ПБУ 13/2000
3.4. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, отражаются в отчете о финансовых результатах в отдельной строке. При несущественности их суммы – включаются в состав прочих доходов.
Основание: п.21 ПБУ 13/2000

4. Основные средства и НМА

4.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
4.2. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 Малоценные ОС из рабочего плана счетов.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
4.3. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом
Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020
4.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.
Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов
4.5. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.
Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020
4.6. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.
Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020
4.7. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.
Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

5. Аренда

5.1. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении

каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.
Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018
5.2. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.
Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99
5.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018
5.4. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.
Основание: ч. 2 п. 13 ФСБУ 25/2018
5.5. При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.
Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018
5.6. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.
Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 4, абз. 5 п. 5, п. 12, 15 ПБУ 9/99, п. 7 ПБУ 1/2008

6. Резервы

6.1. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7. Финвложения

7.1. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается депозит, вексель и т.д.
Основание: п. 5 ПБУ 19/02
7.2. Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.
Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

8. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии применяемыми федеральными стандартами.

8.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 отчетный год в сравнении с 2024г.

Показатель	2025г	2024г
Выручка от продаж, тыс. руб. без	4 592	5 361
Прибыль от продаж, тыс. руб.	(2 054)	529
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(2 660)	317

Убыток по строке 2400 ОФР за 2025 год в размере (2 660) тыс. руб. обусловлен падением выручки и ростом себестоимости из-за подорожания сырья, а также из-за роста коммерческих/управленческих расходов.

8.2. Основные средства и капитальные вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	1 629	(961)	-	-	-	(140)	1 629	(1 100)
	2024	998	(874)	653	(22)	22	(109)	1 629	(961)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	965	(471)	-	-	-	(74)	965	(545)
	2024	422	(422)	543	-	-	(49)	965	(471)
Офисное оборудование	2025	110	(13)	-	-	-	(19)	110	(32)
	2024	-	-	110	-	-	(13)	110	(13)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	140	(62)	-	-	-	(47)	140	(109)
	2024	140	(16)	-	-	-	(47)	140	(62)
Другие виды основных средств	2025	415	(415)	-	-	-	-	415	(415)
	2024	437	(437)	-	(22)	22	-	415	(415)

8.3 Запасы.

Информация о структуре, наличии и движении запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 589	2 526	(3 876)	X	240
	За 2024 г.	1 773	2 936	(3 120)	X	1 589
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 571	2 433	(5)	(3 778)	221
	За 2024 г.	1 755	2 826	(263)	(2 747)	1 571
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(3 871)	3 871	-
	За 2024 г.	-	-	(2 809)	2 809	-
Товары	За 2025 г.	18	-	-	-	18
	За 2024 г.	18	-	-	-	18
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	93	-	(93)	-
	За 2024 г.	-	109	(48)	(62)	-

8.4 Дебиторская задолженность.

Информация о структуре, наличии и движении 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	659	242	(354)	547
	За 2024 г.	797	343	(481)	659
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	330	137	(330)	137
	За 2024 г.	352	329	(351)	330
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	294	53	(1)	346
	За 2024 г.	316	1	(23)	294
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	(10)	-
	За 2024 г.	10	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	(13)	-
	За 2024 г.	-	13	-	13
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	35	-	48
	За 2024 г.	120	-	(107)	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	16	-	16
Итого	За 2025 г.	659	242	(354)	547
	За 2024 г.	797	343	(481)	659

8.5 Резервы

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025год, сомнительная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Резервы не создавались.

8.6 Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности

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)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	152	306	(126)	(11)	321
	За 2024 г.	62	136	(46)	-	152
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	136	231	(126)	(11)	231
	За 2024 г.	43	134	(40)	-	136
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	36	-	-	39
	За 2024 г.	6	-	(4)	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	39	-	-	50
	За 2024 г.	13	-	(2)	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	1
Итого	За 2025 г.	152	306	(126)	(11)	321
	За 2024 г.	62	136	(46)	-	152

8.7 Финансовые вложения

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия не имеется долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

8.8 Заемные средства.

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия не имеется долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

8.9 Капитал.

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 10 тыс. рублей.

В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило.

9. <u>События после отчетной даты</u>

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

10. <u>Непрерывность деятельности</u>

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11. **Способ раскрытия информации о госпомощи.**

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Генеральный директор _____ Е.С. Кравцов

М.П.

25 февраля 2026г