Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Дальневосточные Краски" за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности в 2025 году - Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с ПБУ 1/2008.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	3 979	-	1 018	(678)	-	-	X	X	4 319	-
	За 2024 г.	4 194	-	697	(912)	-	-	X	X	3 979	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 018	-	-	-	(66)	-	952	-
	За 2024 г.	4 194	-	697	-	-	-	(4 891)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 979	-	-	(678)	-	-	66	-	3 367	-
	За 2024 г.	-	-	-	(734)	-	-	4 713	-	3 979	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(178)	-	-	178	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	86	-	67	-	(84)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	360	-	86	-	(360)	-	-	-	86	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84	-	67	-	(84)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	317	-	84	-	(317)	-	-	-	84	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	86	-	67	-	(84)	-	-	X	69	-
	За 2024 г.	360	-	86	-	(360)	-	-	X	86	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 209	105	-	-	-	-	5 314
	За 2024 г.	5 209	-	-	-	-	-	5 209
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 209	105	-	-	-	-	5 314
	За 2024 г.	5 209	-	-	-	-	-	5 209
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	322	816	-	(304)	-	-	835
	За 2024 г.	213	312	-	(203)	-	-	322
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	288	797	-	(288)	-	-	797
	За 2024 г.	106	288	-	(106)	-	-	288
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11	15	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	4	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	9	5	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	5 531	921	-	(304)	-	X	6 149
	За 2024 г.	5 422	312	-	(203)	-	X	5 531

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66	891
Затраты на оплату труда	484	372
Отчисления на социальные нужды	137	93
Амортизация	-	-
Прочие затраты	324	299
Итого по элементам	1 010	1 655
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	612	-484
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 622	1 171