

**Пояснительная записка
к форме № 1 «Бухгалтерский баланс»,
форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»
и другим формам бухгалтерской отчетности
по состоянию на 31.12.2025 года.**

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Гармония»
Сокращенное наименование фирмы: ООО «Гармония»
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 196603, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, Красносельское ш. д. 14/28, корпус 6, литер А.
- 1.3. ООО «Гармония» зарегистрировано МИ ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 78 № 009461406 от 25.02.2016 г. ОГРН 1167847107955.
- 1.4. ИНН 7820047464
- 1.5. Основные виды деятельности по ОКВЭД
- 24.51. – литье чугуна
 - 24.52. – литье стали
- 1.6. Состав органов управления: Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Количество участников Общества в ООО «Гармония» составляет на 31.12.2025 г.:
- физические лица – 3 человека.
- 1.6. Основная деятельность ООО «Гармония» производство стальных и чугунных отливок.
- 1.7. Уставный капитал ООО «Гармония» составляет 55 000 рублей. Доли участников Общества в уставном капитале оплачены полностью, что составляет 100 %.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.9. ООО «Гармония» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным Законом от 24.07.07. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»
- Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 42 человека.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).
Учетная политика ведется в соответствии с Положением о Учетной политике предприятия (ПБУ № 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106-Н).

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг) покупателям.
- 2.1.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.
- 2.1.4. Ремонт основных средств относится на себестоимость продукции по фактическим затратам. Ремонтный фонд не формируется.

- 2.1.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.6. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры относятся к МПЗ и передаются в эксплуатацию с единовременным списанием стоимости на себестоимость продукции.
- 2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.8. При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней стоимости.
- 2.1.9. Учет затрат на производство продукции вести в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Незавершенное производство учитывать по фактическим затратам. Оценку готовой продукции производить по фактической производственной себестоимости.
- 2.1.10. Спецодежда, СИЗ и специальная оснастка учитываются на предприятии на счете 10-10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». При передаче спецодежды в эксплуатацию ее стоимость списывается на себестоимость продукции единовременно. Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.
- 2.1.11. ПБУ 18/02 применяется.
- 2.1.12. Резервные фонды не создаются.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки продукции, товаров (работ, услуг) покупателям.
- 2.2.2. Датой возникновения обязанностей по уплате НДС считается наиболее ранняя из дат:
- день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав,
 - день оплаты товара, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- 2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.
- 2.2.4. К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1. По основным средствам, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам применяется амортизационная премия в размере 30 % от стоимости ОС, по остальным основным средствам, относящимся к первой-второй и восьмой-девятой амортизационным группам, размер премии составляет 10 % от стоимости ОС.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Расходы на формирование санитарно-защитной зоны уменьшают налогооблагаемую прибыль.
- 2.2.7. Предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль согласно ст. 286 НК РФ.
- 2.2.8. Объектом налогообложения по налогу на имущество признается недвижимое имущество, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств.
- 2.2.9. Предприятие обеспечивает в регистрах бухгалтерского учета отражение данных налогового учета с использованием компьютерной техники и формирует отдельные регистры налогового учета.
- 2.2.10. ПБУ 18/02 применяется.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности предприятия является производство стальных и чугунных отливок, производство модельной оснастки, так же предприятие оказывает услуги по хранению модельной оснастки заказчиков.

Выручка за 2025 год по видам деятельности составила:

№ п/п	Вид деятельности	Выручка без НДС (руб.)
1	Реализация стального и чугунного литья	146 782 831
2	Реализация модельной оснастки	2 375 000
3	Услуги по хранению модельной оснастки	330 200
4	Реализация прочего имущества	860 000
	Итого:	150 348 031
Внереализационные доходы		
1	размещение денежных средств на депозитных вкладах в банках	613 834
2	Списана кредиторская задолженность (по инвентаризации)	270
	Итого:	614 104
	Всего доходов:	150 962 135

3.1.2. Расходы предприятия по обычным видам деятельности:

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов без НДС (руб.)
1	Себестоимость продаж	106 339 668
2	Управленческие расходы	43 203 187
3	Налоги и сборы (налог на имущество, тр. налог, земельный налог)	704 865
	Итого расходы по обычным видам деятельности:	150 247 720
1	Внереализационные расходы	1 140 549
	Всего расходов:	151 388 269
	Налог на прибыль за 2025 год	166 838
	Чистая прибыль (убыток)	- 592 972

4. Основные показатели отчетности

4.1. Анализ активов.

4.1.1. На 31.12.2025 стоимость основных средств составила – 100 800 272 руб.

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму – 4 578 459 руб.

Выбыло основных средств на сумму – 108 317 руб.

Амортизация основных средств на 31.12.2025 г. начислена в сумме – 77 550 900 руб.

4.1.2. Стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г. составила 10 000 руб. (товарный знак)

4.1.3. Стоимость запасов (сырье, материалы, з/части для ремонта оборудования, ГСМ) на 21.12.2025 г. составила 4 438 328 руб.

4.1.4. Денежные средства на расчетных счетах 5 892 753

4.1.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 298 154 руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность поставщиков – 1 137 181 руб.
- Вклады на депозитные счета в банках – 8 000 000 руб.
- Прочая – 1 160 973 руб.

Просроченной задолженности ООО «Гармония» не имеет.

4.2. Анализ капитала и резервов.

4.2.1. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила – 26 764 703 руб.

4.2.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 17 055 154 руб. в том числе:

Кредиторская задолженность покупателей – 7 859 068 руб.

Сальдо по зарплате на конец отчетного периода – 3 641 396 руб.

Сальдо по налогам и сборам на конец отчетного периода – 5 043 941 руб.

Прочая – 510 749 руб.

Просроченной задолженности ООО «Гармония» не имеет.

5. Финансовый результат.

По итогам 2025 года ООО «Гармония» получена выручка в размере 149 488 031 руб.

Себестоимость продаж составила 106 339 668 руб.

Валовая прибыль составила 43 148 363 руб.

Прочие доходы составили 1 474 104 руб.

Прочие расходы (управленческие, коммерческие, внереализационные) 45 048 600

Налог на прибыль за 2025 год 166 838 руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода - 592 971 руб. (убыток).

По итогам 2024 года ООО «Гармония» получена выручка в размере 186 329 430 руб.

Себестоимость продаж составила 142 368 476 руб.

Валовая прибыль 43 960 954 руб.

Прочие доходы составили 187 690 руб.

Прочие расходы (управленческие, коммерческие, внереализационные) 43 865 526 руб.

Налог на прибыль за 2024 год 71 997 руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 211 121 руб. (прибыль).

Анализ:

При сравнении финансовых результатов 2025 года и 2024 года можно сделать вывод:

Выручка от реализации в 2025 году уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 19,8 %.

Себестоимость реализованной продукции по отношению к выручке составила:

- за 2025 год - 28,9 %

- за 2024 год – 23,6 %

Увеличение себестоимости продукции в 2025 году произошло из-за увеличения: стоимости исходного сырья и электроэнергии, заработной платы. В анализируемом периоде возросли цены на все сырье и материалы, включая отечественные. Цены импортных материалов (как и отечественных экспортируемых) выросли в процентном отношении с опережением роста курса валют. К последним относятся все легирующие материалы и ферросплавы.

Уменьшение выручки за 2025 год произошло из-за снижения платежеспособного спроса на выпускаемую продукцию (как следствие - падение объемов выпускаемой продукции). Кроме того, в 2025 году предприятие не производило индексации отпускных цен на свою продукцию, даже на величину инфляции. Что, при индексации цен на энергоносители естественными монополиями, уже привело к существенному снижению рентабельности.

Оценка чистых активов.

Стоимость чистых активов ООО «Гармония» на 31.12.2025 г. составляет 26 833 652 руб. Чистые активы Общества превышают Уставный капитал.

Заключение.

Руководство ООО «Гармония» оценивает результаты деятельности за 2025 год, как удовлетворительные. Организация сохраняет финансовую устойчивость и способность своевременно исполнять свои обязательства.

Генеральный директор
ООО «Гармония»

Деткова А.А.

Главный бухгалтер

Чудилова Т.Л.