

Общество с ограниченной ответственностью «АртОкнаСтиль»
117556, г.Москва, Симферопольский б-р, д. 15,корп. 1,эт. цоколь,пом
2,ком 4
ИНН 7726421298, КПП 772601001, ОГРН 1187746092203

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «АртОкнаСтиль» ОКВЭД 22.23 – производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.

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 Бухгалтерский учет ведется по ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Оценка резерва отпускных на 01 января 2025 года									
Установить % отчислений в резерв на отпускные на 2025 год в размере согласно расчету:									
Остатки отпусков (кратко)									
Сотрудник	Основной	Обязательство по БУ	Взносы с суммы обязательства	ФСС от НС и ПЗ с суммы обязательства	Всего по БУ	сред.затраты на 1 д.отпуска	кол-во д.отп. В 2024г	Отпускные+взносы включая НС	Отпускные
		1 897 267,10	407 155,80	8 768,06	2 313 190,96			2 083 700,95	1 692 798,42
Сумма отчисления в резерв = (ФОТ + страховые взносы за месяц) : 28 x 2,33					173 394			10,24%	
Предельная величина оценочного обязательства			4 396 892						

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 признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Отходы производства учитываются по цене возможной реализации.

2.4 Отчетность

ООО «АртОкнаСтиль» составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, в полном объеме.

2.5 ООО «АртОкнаСтиль» имеет обособленное подразделение в г. Рязань, учет по обособленному подразделению ведет головная организация без выделения на отдельный баланс обособленного подразделения.

Распределение прибыли организации между головным офисом и обособленным подразделением ведется пропорционально расходам на оплату труда сотрудников головного и обособленного подразделений. При распределении прибыли не учитывается остаточная стоимость основных средств, т.к. балансовая стоимость таковых =0 в целом по организации как на начало года, так и на все последующие отчетные даты.

Анализ зарплаты по сотрудникам (в целом за период)							
Организация	ООО "АртОкнаСтиль"						
Период	Январь 2025 - Декабрь						
Подразделение	Отработано		Не отработано		Всего начислено	Доля	Признак обособленного подразделения
Сотрудник	Дней	Часов	Дней	Часов			
Обособленное подразделение Рязань	2 371	15 298	253	1 784,5	2 562 837,79	12,68	Рязань
Головной офис Москва	5 637	42 940	1496	11 810,0	18 059 315,71	87,32	Москва
Итого	7 828	56 801	1 662	12 899,5	20 211 185,80	100,00	