

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

- Организация: ООО «Компания ОНОП»
- Юридический адрес: 195009, Город Санкт-Петербург, ул Михайлова, д. 11, литер С, к. 216, помещ. 3-Н
- Вид деятельности: Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.
- Среднесписочная численность за 2025 год: 3 человека.
- Организация ведет упрощенный бухгалтерский учет в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2. Внеоборотные активы (строка 1150)

Основную часть активов организации составляют основные средства (станки). На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств организации составляет 3 215 тыс. руб. (в отчетности округлено до 3 645 тыс. руб. с учетом прочих вложений).

Расшифровка состава строки 1150:

Действующее оборудование (счета 01, 02):

- Первоначальная стоимость станков: 6 908 252,59 руб.
- Накопленная амортизация: 3 692 942,65 руб.
- Текущая балансовая стоимость: 3 215 309,94 руб.

Вложения во внеоборотные активы (счет 08.04.1):

- Сумма: 430 000,00 руб.
- Содержание: Оборудование (станок), приобретенное в конце 2025 года, фактически введенное в эксплуатацию и принятое к учету на счет 01 в январе 2026 года.

Итоговое значение строки 1150 в балансе (3 645 тыс. руб.) сложилось из остаточной стоимости работающих станков и суммы авансовых затрат на новое оборудование.

3. Оборотные активы (строки 1240, 1250)

- Финансовые вложения (стр. 1240): 398 тыс. руб.:
 - Расчеты с покупателями (сч. 62.01): 27,3 тыс. руб. Задолженность является текущей и полностью погашена контрагентами в январе 2026 года.
 - Авансы выданные (сч. 60.02): 238,8 тыс. руб. включают предоплату за аренду помещений. Первичные документы по данным операциям получены в январе 2026 года.
 - Расчеты с персоналом (сч. 73.01): 70,0 тыс. руб. Остаток займа сотруднику.
 - Прочая задолженность (сч. 68.90): 61,6 тыс. руб. Сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС), представляющее собой положительный остаток денежных средств, доступный к зачету в счет будущих налоговых платежей.
- Денежные средства (стр. 1250): 171 тыс. руб. Находятся на расчетных счетах организации.

4. Капитал и обязательства (строки 1300, 1520)

- Собственный капитал (стр. 1300): 4 128 тыс. руб. Состоит преимущественно из нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного года.
- Кредиторская задолженность (стр. 1520): 86 тыс. руб. Текущие расчеты с контрагентами, уплаченные в начале 2026 года.

5. Финансовые результаты (строки 2110–2400)

Выручка организации составила 6 523 тыс. руб. По итогам года получен чистый убыток 750 тыс. руб., что обусловлено структурой расходов:

- Управленческие расходы (в стр. 2120): 6 378 тыс. руб. (основная часть затрат на обеспечение деятельности). В 2025 году очень выросла арендная плата, которая повлекла за собой большую часть расходов.
- Прочие расходы (стр. 2350): 503 тыс. руб. В состав данных расходов вошло списание безнадежной дебиторской задолженности прошлых лет (188 тыс. руб.), расходы на услуги банков, а также выплата премий сотрудникам к Новому году, не учитываемых при расчете налоговой базы по налогу на прибыль.

6. Налог УСН (стр. 2410) составил 65 тыс. руб.