

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Градиент» (ООО «Градиент»)

ИНН 2222051916, КПП 222201001, ОГРН 1052202027460

Юридический адрес: 656006, г. Барнаул, ул. Взлетная, д. 7, кв. 28

1. Общая информация об организации

ООО «Градиент» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием участников общества.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.19 — производство прочих резиновых изделий

Дополнительный вид экономической деятельности Общества, применяемый в 2025 году:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

3. Учетная политика

Учетная политика организации разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика предприятия», НК РФ и утверждена Приказом №5 от 24.12.2021.

Для правил учета основных средств организация руководствуется ФСБУ 6/2020, капитальных вложений в основные средства - ФСБУ 26/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общества отражаются материалы для производства, готовая продукция, материалы для хозяйственных нужд, используемые в основной деятельности. Списание в производство материалов, принятых в переработку, оценивается по средней стоимости.

Списание малоценного оборудования и запасов для хозяйственных нужд в составе расходов по обычным видам деятельности осуществляется в полной сумме по мере их приобретения.

4. Капитал и распределение прибыли между участниками

Уставный капитал Общества, состав участников и их доли в Уставном капитале не менялись в 2025 году и соответствуют данным Выписки из ЕГРЮЛ. Решение об определении части прибыли общества, распределяемой между участниками общества согласно долям в Уставном капитале, принимается общим собранием участников общества.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1 В составе основных средств числится производственное оборудование, компьютеры, нежилое помещение. На начало года первоначальная стоимость основных средств составила –12444 тыс.руб. В течение 2025 года приобретено производственное оборудование на сумму 3579 тыс.руб, скорректирована (увеличена) стоимость нежилого помещения за счет дооборудования на сумму 1523 тыс.руб. Начислена амортизация основных средств в сумме -3745 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств с учетом амортизации на конец 2025 года- 13800 тыс.руб.

5.2 В составе запасов наибольший удельный вес занимают материалы для производства (сырье) на остатках- 2730 тыс., готовая продукция -413тыс.руб.

5.3 Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей 508 тыс.руб, поставщиков в сумме 840 тыс.руб. Имеется долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 1527 тыс.руб, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

5.4 Кредиторская задолженность на конец 2025года состоит из начисленного за 4 квартал 2025г. налога по УСН - 240 тыс.руб. и страховых взносов за декабрь 2025г. -163тыс.руб.

5.5 В отчете о финансовых результатах выручка в сумме 32147 тыс.руб. состоит из реализации готовой продукции и выполненных НИОКР.

5.6 Прочие доходы в сумме 2238 тыс.руб. –доходы в виде процентов, начисленные на неснижаемые остатки средств на расчетных счетах и выплаченные банками.

5.7 Значительное увеличение прочих расходов в 2025 году относительно предыдущего отчетного периода вызвано созданием резерва по сомнительным долгам в сумме 1527 тыс.руб. в связи с просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженностью.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с отсутствием в отчетном периоде у Общества: нематериальных, финансовых внеоборотных активов; финансовых вложений; заемных средств и иных обязательств по привлеченным кредитам и займам, соответствующая информация по указанным объектам в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дата утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена общим собранием участников
05 марта 2026 года.

Директор ООО «Градиент»



О.П. Коростелева