

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

***Общество с ограниченной ответственностью Производственно-Коммерческая
Фирма «СтеклоИнвестСтрой» (ООО ПКФ «СтеклоИнвестСтрой»)***

ИНН 5503185149, КПП 550301001, ОГРН 1195543002709

Адрес: 644116, Омская обл, Омск г, Герцена ул, дом № 319 пом. 1П

1. Общая информация об организации

ООО ПКФ «СтеклоИнвестСтрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.5 — торговля оптовая листовым стеклом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основные средства на балансе не числятся.

4. Нематериальные активы

НМА на балансе не числятся.

5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов по ст.1240 на конец 2025г.— отображена дебиторская задолженность, финансовые вложения (выданные займы) - 6835 тыс. руб., депозитный вклад- 8000 тыс. руб.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Обязательства

Сведения о полученных и погашенных Обществом за 2025 г.- остаток по долгосрочным займам на конец 2025г. составляет- 9 265 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025г. (задолженность перед поставщиками составила 10 419 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - в бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025 (тыс.руб)	2024 (тыс.руб)
Материальные расходы	700,90	882,03
Затраты на оплату труда	1 115,60	866,90
Страховые взносы	334,60	246,28
Прочие затраты	847,20	624,21
ИТОГО	2 998,3	2 619,42

Директор ООО ПКФ «СИС»

Черапкин И.Н.