ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ОТРАЖЕНИЕ»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«ОТРАЖЕНИЕ»** (**ООО «ОТРАЖЕНИЕ»**) (далее – Организация) зарегистрировано 13.07.2022 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю. ОГРН 1222200011142 , ИНН2223640294 , КПП 222301001 . Адрес местонахождения: 656063, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Космонавтов, д.18, помещ./офис Н-8/2

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Устинов Михаил Борисович — 100% доля в уставном капитале, занимает должность директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Директор – Устинов Михаил Борисович, действующий на основании Решения единственного участника № 1 от 07.07.2022 г.

1.5. Главный бухгалтер – Устинов Михаил Борисович, приказ № 1 от 13.07.2022 г.

1.6. Основной вид деятельности организации: производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве – ОКВЭД 22.23

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 16 человека.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. 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.

3.4. Обществом применяется общая система налогообложения.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

3.6. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В состав основных входит оборудование Общества.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости, с использованием 43 счета, в соответствии с п. 23 ФСБУ 5/2019

Прямые затраты, которые непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) , отражаются на счете 20 «Основное производство».

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 141 817 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 113 039 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3 499 тыс. руб., по 2024 году прибыль составила 4 713 тыс. руб.

4.2. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией был получен процентный займ в размере 2 000 тыс. руб., который отражен по строке 1510 Буг. Баланса.

4.3. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности отражены по строкам 1230 и 1520 Бух. баланса, их показатель равен 16 703 тыс. руб. и 38 539 тыс. руб. соответственно.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- отложенные налоговые активы
- прочие внеоборотные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ОТРАЖЕНИЯ» Устинов М.Б

«19» марта 2026 г