

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОКНА ЛЕТА» зарегистрировано в установленном порядке.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие, применяет общий режим налогообложения (ОСНО). Основной вид деятельности – производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (код ОКВЭД 22.23). Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит утверждению единственным участником общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», с учетом упрощений, предусмотренных для микропредприятий.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8». Доходы и расходы признаются по методу начисления. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с главой 25 НК РФ; по отчету о финансовых результатах текущий налог на прибыль за 2025 год составляет 327 тыс. руб. (за 2024 год — 149 тыс. руб.).

2. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 по строке «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 10 248 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 331 тыс. руб., на 31.12.2023 — 6 429 тыс. руб.), изменение связано с приобретением и выбытием объектов основных средств, а также начислением амортизации.

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели отсутствуют. Запасы на 31.12.2025 составляют 9 902 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 387 тыс. руб., на 31.12.2023 — 3 076 тыс. руб.) и включают сырье, материалы и готовую продукцию по основному виду деятельности. Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату – 621 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 387 тыс. руб., на 31.12.2023 — 170 тыс. руб.).

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражены, в том числе, суммы дебиторской задолженности: на 31.12.2025 — 9 971 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 9 900 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 9 037 тыс. руб., в т.ч. дебиторская – 8 946 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 8 765 тыс. руб., в т.ч. дебиторская – 8 677 тыс. руб.), рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов реализации с отсрочкой платежа.

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 3 784 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 966 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 608 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль — 3 774 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 956 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 598 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 5 976 тыс. руб. (аналогично 31.12.2024 и 31.12.2023 – 5 976 тыс. руб.), краткосрочные заемные средства – 1 586 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – также 1 586 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 19 396 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 14 614 тыс. руб., на 31.12.2023 — 9 270 тыс. руб.), в том числе кредиторская задолженность – 17 359 тыс. руб.; рост показателя обусловлен увеличением объемов закупок и расчетов с поставщиками и прочими кредиторами.

4. Показатели финансовых результатов

Выручка за 2025 год составила 68 834 тыс. руб. (за 2024 год — 52 919 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год — 66 756 тыс. руб. (за 2024 год — 52 126 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 59 906 тыс. руб. (за 2024 год — 47 381 тыс. руб.).

Прочие доходы за 2025 год составили 129 тыс. руб. (за 2024 год – отсутствовали), прочие расходы – 69 тыс. руб. (за 2024 год — 55 тыс. руб.). Налог на прибыль – 327 тыс. руб. (за 2024 год — 149 тыс. руб.).

Финансовый результат по итогам 2025 года – чистая прибыль 1 811 тыс. руб. (за 2024 год — 589 тыс. руб.), прибыль отражена в составе нераспределенной прибыли.

5.Прочая информация

Организация как микропредприятие не составляет отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала, используя право на упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели отчетности за 2025 год и требующих отдельного раскрытия, не было.

Генеральный директор _____ Ельников Дмитрий Викторович

23 марта 2026 г.