

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Композит АМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Композит АМ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 23.01.2024.

ОГРН 1245000007416 , ИНН 5027325171, КПП 502701001,

Юридический адрес: 140070, Московская область, г.о. Люберцы, рп Томилино, ул Гаршина, дом 3, офис 444 совпадает с фактическим адресом местонахождения.

Уставный капитал организации: 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей - одно физическое лицо Призенко Наталья Семеновна

Основной вид деятельности: Производство клеев (ОКВЭД 20.52)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Организация имеет обособленное подразделение.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Композит АМ» утверждена приказом директора Призенко Н.С. от 30.12.2024.

Бухгалтерский учет ООО «Композит АМ» ведется в программе «1С: Бухгалтерия 8» и «1С: ЗУП».

Учет доходов и расходов ведется по методу «начисления».

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производится линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу ФИФО. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операции производится в рублях и копейках, без округления.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

В течение 2025 года ООО «Композит АМ» осуществляло в соответствии со своей уставной деятельностью производство химических продуктов, в частности клеев на основе эпоксидных смол. Деятельность была непрерывной и прекращение деятельности в дальнейшем не планируется. Государственной помощи и безвозмездного получения активов не было.

3. Информация об аффилированных лицах

Призенко Наталья Семеновна — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- Выплаты учредителям по оплате труда составили 240 000 (Двести сорок тысяч) рублей 00 копеек.

4. Пояснения в части Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе ООО «Композит АМ» числятся:

Основные средства остаточной стоимостью всего – 2 126 тыс руб., в т.ч. Машины и оборудование – 2 069 тыс. руб.

Оборудование к установке – 57 тыс.руб.

Здания, сооружения, земельные участки в составе основных средств отсутствуют.

Запасы на общую сумму – 8 553 тыс. руб., в т. ч.: Материалы – 3 506 тыс. руб.; Готовая продукция – 5 047 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 7 137 тыс.руб. , в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками – 3 005 тыс. руб.; расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 291 тыс.руб.; сальдо по ЕНС – 806 тыс.руб.; расчеты с прочими дебиторами – 35 тыс.руб.

В ходе проведения инвентаризации расчетов на 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Вся задолженность является краткосрочной и не просроченной.

Финансовые вложения составили 13 850 тыс.руб., в том числе предоставленные долгосрочные займы - 600 тыс.руб., краткосрочные вложения на депозит – 13 250 тыс.руб.

Денежные средства на расчетном счете 643 тыс. руб.

На конец отчетного периода в кассе остатка денежных средств нет.

В 2025 году ООО «Композит АМ» ведет учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ №18/02. Из-за временных разниц по бухгалтерскому и налоговому учету по состоянию на 31.12.2025г Сумма отложенных налоговых активов составила – 10 тыс.руб., в т.ч. по основным средствам – 10 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 3 327 тыс.руб., в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками 699 тыс руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 94 тыс.руб.; расчеты по налогам и взносам – 1 062 тыс. руб., расчеты по НДС – 1 434 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию – 218 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами – 8 тыс.руб.

Краткосрочный займ – 11 500 тыс.руб.

Вся задолженность является краткосрочной и не просроченной.

5. Пояснения в части Отчета о финансовых результатах

В отчетном году *выручка* ООО «Композит АМ» по основному виду деятельности составила 79 426 тыс руб.

Себестоимость реализованной готовой продукции составила 66 645 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 1 557 тыс. руб.

Проценты к получению составили 1 396 тыс.руб

Прочие доходы составили 190 тыс.руб.

Прочие расходы составили 144 тыс. руб.

Балансовая прибыль до налогообложения в 2025 году составила 12 866 тыс. руб.

Налог на прибыль – 3 206 тыс. руб., (в т.ч. текущий налог на прибыль – 3 316 тыс.руб., отложенный налог на прибыль – 111 тысруб.)
чистая прибыль общества - 9 460 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат работы общества за 2025 год составил 9 460 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков составляет 691 тыс.руб..

7. Дополнительная информация

Организация только начала осуществлять свою деятельность с июля 2024 года. На данном этапе решаются вопросы по закупке производственного оборудования, увеличения штата сотрудников.

Деятельность ООО «Композит АМ» не подлежит лицензированию, но требует оформления сертификатов качества на готовую продукцию, оформление которых замедляет процесс выпуска готовой продукции и её дальнейшую реализацию.

Общество планирует продолжать свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Композит АМ»



Призенко Н.С.

13.03.2026