



Общество с ограниченной ответственностью «Стеклоцентр»

236003, г. Калининград, Московский проспект, д. 268, ОГРН 1043915501805,
ИНН 3916015089, КПП 390601001, тел/факс. +7 (4012) 98-20-85

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Основной вид деятельности общества – формирование и обработка листового стекла. В отчетном периоде общество фактически осуществляло деятельность по обработке и формированию стекла.

2. Информация об учетной политике

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 года в учётную политику организации внесены изменения, касающиеся форм бухгалтерской отчётности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и использует упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В целях бухгалтерского учета доходов и расходов применяется метод начисления. Для целей налогового учета применяется кассовый метод.

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам на их приобретение.

Оценка запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (метод ФИФО).

Управленческие расходы учитываются на счете 26, затраты на производство – на счете 20.

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, являясь малым предприятием. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В организации применяется Упрощенная система налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов.».

3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется по фактическим затратам на их приобретение. Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась, объекты основных средств отражены по остаточной

стоимости. В отчетном периоде произошло выбытие нескольких основных средств, полностью с амортизированных к данному моменту. Выбытие объектов ОС связано с их непригодностью к дальнейшему использованию и получения экономической выгоды для общества.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации не числятся.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 59 297 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию, вследствие снижения покупательской способности.

6. Пояснения по статьям бухгалтерской отчетности

В связи с применением ФСБУ 4/2023 в учетную политику были внесены следующие изменения: перечислен состав форм упрощенной бухгалтерской отчетности (Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности). В связи с применением организацией ФСБУ 4/2023, обществом ретроспективно произведен перерасчет дебиторской и кредиторской задолженностей прошлого года.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год. Из-за обнаруженных ошибок были ретроспективно откорректированы отдельные статьи отчёта о финансовых результатах.

1. По состоянию на 31.12.2024г., по статье «чистая прибыль (убыток)» ошибочно была указана неверная сумма, которая не соответствовала нераспределенной прибыли за тот период. Ошибка несет технический характер.

Показатели, тыс. руб.	На 31.12.2024г. до исправлений	до На 31.12.2024г. после исправлений
Чистая прибыль (убыток)	1218	1735

2. Также ретроспективно были пересчитаны строки баланса «дебиторская задолженность» и «краткосрочная кредиторская задолженность» в связи с исправлением ошибок за 2024г.

Показатели, тыс. руб.	На 31.12.2024г. до исправлений	до На 31.12.2024г. после исправлений
Дебиторская задолженность	4664	4414
Краткосрочная кредиторская задолженность	3492	3242

7. События после отчетной даты

Существенные события, которые могли повлиять на финансовые положение организации на отчетную дату, финансовые результаты ее деятельности или движение денежных средств в промежуточном периоде, отсутствуют.

8. Иная информация

Дата государственной регистрации – 21.06.2004г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 28 человек

Организация не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Участником является единственный учредитель Бойченко В.Н.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026г.

Директор ООО «Стеклоцентр»

_____ / **Р. В. Дружинин**