

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Гуслица»

1.Краткая характеристика организации.

Сокращенное наименование организации: ООО «Гуслица». Юридический адрес: 140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. Александра Невского д.4. Дата государственной регистрации: 29 июня 2012г.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 10.82 «Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий». Предоставляет услуги по производству карамели из давальческого сырья.

Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность на 31.12.2025г составляет 99 человек в т.ч. администрация 7 человек и 92 человека производство.

Уставной капитал 10 000 руб. Учредители физические лица Комиссарова Марина Юрьевна - 50% и Кот Константин Михайлович – 50%.

Генеральный директор общества - Комиссарова Марина Юрьевна. Главный бухгалтер - Рябцева Нина Геннадьевна.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту

2.Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Гуслица» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ)

ООО «Гуслица» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации, а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Гуслица» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025г. госимущество в аренду и государственную помощь.

3.Инвентаризация

В ходе инвентаризации проведенной 29.12.25г недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 130 993 025 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого год. Сдача имущества в аренду 565 714 рублей.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 8 848 265 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен, спроса на продукцию.

5.Информация о деятельности.

ООО «Гуслица» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6.Учетная политика

Новая редакция Учетной политики Общества с ограниченной ответственностью "Гуслица" для целей бухгалтерского учета утверждена по приказу от 28 декабря 2024г. №81.

Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения. Учет затрат: основное производство, общепроизводственные расходы и общехозяйственные расходы. Срок оплаты по поставленным работам и услугам 45 дней после отгрузки.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

7.Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование и нежилое помещение. Общество произвело перенос Нежилое помещение (Офис), БП-000018, 20.01.2020, 7 022 000.00 в инвестиционную недвижимость счет 03.02 поэтому образовалась разница остаточной стоимости по основным средствам 18 696 тыс.руб . и

7 022 тыс. руб. Приобретено оборудования за 2025г 11 185тыс.руб. начислено амортизации за год 3 967 тыс.руб. Списано из-за выхода из строя по причине естественного износа 1001тыс.руб. Переведено в малоценное оборудование 216 тыс.руб. По строке 1170 прочие вне оборотные активы приобретен сервер МИНИ на 5 подключений.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31 декабря 2025 года по сравнению с 31 декабря 2024 годом изменения не значительны.

8.Запасы.

Приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Запасы по строке 1210 это материалы, которые используются для собственных нужд.

9.Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке 1240 это долг, в основном который образовался у фирмы единственного заказчика с отсрочкой платежа в 45 дней. Увеличение дебиторской

задолженности по сравнению с прошлым годом связано с повышением цен на услуги, работы. Это просроченная задолженность с нарушенными сроками исполнения. Вероятность, что дебитор погасит такую задолженность, есть. Так было всегда, долг, который должны вернуть в течение следующего года.

10.Капитал.

По строке 1300 Уставной капитал и нераспределенная прибыль, оставленная на приобретение оборудования для производственных нужд.

11.Кредиторская задолженность

По строке 1520 кредиторская задолженность, которая образовалась в связи с поздним поступлением счетов на оплату коммунальных услуг и по аренде оборудования из-за недостаточного количества оборотных средств.

Кредиторская задолженность значительно увеличилась по сравнению с прошлым годом из-за налоговых обязательств в связи с переходом по оплате налога НДС 5%.

Задолженность не просроченная. По срокам погашается в первом квартале следующего года.

12.Прочие строки бухгалтерского баланса.

Данные по строкам 1410, 1510, 1530 баланса: бюджетные деньги и кредиты в банках ООО «Гуслица» в 2025 году не получала.

По за балансовым счетам: счет 001 арендованные основные средства по договору аренды имущества №1 от 01.03.2017г. , счет 002 товарно-материальные ценности , принятые на ответственное хранение и на счете 003 давальческое сырье. Счет 009.01 Обеспечения обязательств и платежей выданные по ипотеке в банке «Открытие» в 2023г и договора залога в СБ в 2022г. с продлением. По ним ООО «Гуслица» передает банку в залог имущество, в целях обеспечения обязательств за ООО «Авилор» по кредитным договорам.

13.Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Данные по строкам 2120 отчета о финансовых результатах за 2025 год: состав расходов в разрезе элементов с учетом изменений готовой продукции. Незавершенного производства нет. По строкам 2110 и 2400 по сравнению с 2024 годом увеличение выручки и прибыли.