**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

**ООО "Изоляция"**

1. **Общие сведения.**
   1.1. Общество с ограниченной ответственностью **"Изоляция"** (**ООО "Изоляция"**) (далее – Организация) зарегистрировано 23.10.2015г., ОГРН 1155024008083, ИНН 5024158941, КПП 502401001.
   1.2. Адрес местонахождения: 143443, Московская область, г Красногорск, мкр. Опалиха, ул Ткацкой фабрики, д. 9, помещ. 21, этаж 2
   1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
   1.4. Участники / Акционеры Организации:
   - Астапенко Сергей Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

   1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор - Астапенко Сергей Николаевич, действующий на основании Устава ООО «Изоляция».
   1.6. Основной вид деятельности организации: Производство канатов, веревок, шпагата и сетей – ОКВЭД 13.94.
   1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 20 человек.
   ФОТ по предприятию составил (тыс. руб.):

| ФОТ 2024 год | ФОТ 2025 год |
|---|---|
| 27 269 | 30 664 |

   1.8. Филиалов и обособленных подразделений нет.
   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 генерального директора от 27.12.2024 № 1-УП.

   3.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по фактической себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

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

3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме. В таблице ниже приведена информация по расходам по обычным видам деятельности:

| Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|---|
| Расходы по обычным видам деятельности | 2120 | (242 193) | (210 328) |
| в том числе:<br>Коммерческие расходы<br>Управленческие расходы | | <br>(6 704)<br>(39 262) | <br>(5 762)<br>(27 654) |
| В том числе: Себестоимость | | (196 227) | (176 912) |
| Прочие расходы | 2350 | (409) | (290) |

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.9. 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 «Финансовые и другие оборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 270 120 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 251 190 тыс. руб., произошло увеличение выручки на 7 %, по отношению к предыдущему 2024 году. Вся выручка получена по основному виду деятельности Организации.

4.2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 19 727 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 15 997 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 3 132 тыс. руб. на 31.12.2024 составляют 10 606 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 46 202 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 64 192 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.5. Учет материалов и товарных запасов: Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Товарные запасы списываются по методу ФИФО.

4.6. В отчетном году производилась выплата дивидендов участнику общества в сумме 22 165 тыс. руб.

5. Общая информация:

Организация, применяет ОСНО. Деятельность Организации в той или оной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым и т.п). Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. В отчетном периоде Организация госпомощь не получала.

ООО «Изоляция»:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Организацией предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор ООО «Изоляция» Астапенко С.Н.

24 марта 2026 г.