

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «АНИКОМ» за 2025 год

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Дата государственной регистрации организации - 11 апреля 2005 года.

Юридический адрес - 656023, Алтайский край, г.о. Город Барнаул, г Барнаул, проезд Заводской 9-й, дом 46

Учредителем является физическое лицо – Аварницын Н.Н., владеющий 100% долей в уставном капитале.

Уставной капитал организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Исполнительный орган организации – директор Аварницын Николай Николаевич.

Организация не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Основным видом деятельности организации в 2025 году является производство пластмассовых плит, полос - геомембраны и пленки полиэтиленовой (код ОКВЭД2 22.21).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату - 50 человек. Организация является субъектом малого предпринимательства.

Инвентаризация основных средств, НМА проведена на 01.12.2025г, МПЗ на 31.12.2025г, денежных средств на 31.12.2025г.

2. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Информация об учетной политике

Учет основных средств (ОС):

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Проведение переоценки ОС не проводилось, стоимость ОС погашается линейным способом, нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов ОС. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию ОС учитываются на счете 08 и по окончании работ относятся на увеличение первоначальной стоимости ОС.

Учет запасов:

Оценка поступающих МПЗ ведется по фактической себестоимости, способ отражения в учете поступления МПЗ – только на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары». Метод оценки материалов, списываемых в производство - по средней себестоимости взвешенной оценкой МПЗ (в конце каждого месяца). Способ оценки возвратных отходов – по цене возможного использования (по сниженной цене исходного материального ресурса). Метод оценки реализованных товаров - по средней себестоимости взвешенной оценкой (в конце каждого месяца). Порядок списания транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) - метод прямого включения (ТЗР включаются в фактическую стоимость каждой единицы приобретенного материала). Учет транспортно-заготовительных расходов по материалам на счете 10 «Материалы». Транспортные расходы до склада по приобретенным товарам учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются на расходы в части, приходящейся на реализованные в отчетном периоде товары и определяется по формуле. Оценка готовой продукции – по учетным ценам, которые определяются по нормативной себестоимости с учетом затрат, связанных с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и т. д.

Общепроизводственные расходы, накапливаемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются пропорционально материальным затратам по видам продукции по окончании отчетного месяца.

Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов и в составе прочих оборотных активов.

Учет аренды:

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль – определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 248 056 | 158 149 | 101 436 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 105 129 | 109 288 | 54 524 |
| Сооружения | 17 299 | 9 369 | 7 056 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 111 792 | 30 328 | 32 250 |
| Офисное оборудование | 375 | 293 | 99 |
| Транспортные средства | 5 832 | 6 906 | 5 633 |
| Другие виды основных средств | 7 629 | 1 965 | 1 876 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 2 092 | 2 092 | 2 092 |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 2 092 | 2 092 | 2 092 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости | | | |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | заграты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | резерв под обесценение | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | |
| | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 86 894 | - | 700 372 | - | (724 747) | - | X | - | 62 519 | - |
| | За 2024 г. | 130 528 | - | 648 432 | - | (692 066) | - | X | - | 86 894 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 39 214 | - | 304 291 | - | (23 487) | - | - | (290 866) | 29 152 | - |
| | За 2024 г. | 61 183 | - | 277 493 | - | (29 960) | - | - | (269 502) | 39 214 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 47 107 | - | 324 701 | - | (340 353) | - | - | (1 052) | 30 403 | - |
| | За 2024 г. | 68 901 | - | 309 816 | - | (328 840) | - | - | (2 770) | 47 107 | - |
| Товары | За 2025 г. | 366 | - | 7 267 | - | (6 176) | - | - | (152) | 1 305 | - |
| | За 2024 г. | 366 | - | 4 743 | - | (4 743) | - | - | - | 366 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 18 | - | 692 | - | (559) | - | - | - | 151 | - |
| | За 2024 г. | 26 | - | 259 | - | (267) | - | - | - | 18 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 61 247 | - | (353 317) | - | - | 292 070 | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 55 894 | - | (328 166) | - | - | 272 272 | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 189 | - | 2 174 | - | (855) | - | - | - | 1 508 | - |
| | За 2024 г. | 52 | - | 227 | - | (90) | - | - | - | 189 | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 1 912 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | 1 912 | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в запоре, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|--------|---|----------|--------|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 581 | - | - | (365) | - | - | 216 |
| Расчеты по аренде | За 2024 г. | - | 581 | - | - | - | - | 581 |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 87 560 | - | - | (27 465) | - | - | 60 095 |
| | За 2024 г. | 89 000 | - | - | (1 440) | - | - | 87 560 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | 14 000 | - | 14 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 618 | - | - | (186) | - | - | 431 |
| | За 2024 г. | 203 | 415 | - | - | - | - | 618 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 759 | - | - | (60) | - | - | 699 |
| | За 2024 г. | 379 | 404 | - | (25) | - | - | 759 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 404 | - | - | - | - | 404 |
| Расчеты по ЕНС | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 882 | - | - | (162) | - | - | 720 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2024 г. | - | 882 | - | - | - | - | 882 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | 2 279 | 1 397 | - | - | - | - | 3 675 |
| | За 2024 г. | 1 248 | 1 031 | - | - | - | - | 2 279 |
| Итого | За 2025 г. | 199 375 | 8 341 | - | (51 273) | X | - | 156 444 |
| | За 2024 г. | 203 818 | 35 332 | - | (39 775) | X | - | 199 375 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 89 187 | 72 144 | 72 144 |
| в том числе: | | | |
| Залог за АНИКОМ ООО | 89 187 | 72 144 | 72 144 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 300 139 | 279 655 |
| Затраты на оплату труда | 51 582 | 46 940 |
| Отчисления на социальные нужды | 8 513 | 8 967 |
| Амортизация | 16 130 | 9 373 |
| Прочие затраты | 40 681 | 50 787 |
| Итого по элементам | 417 046 | 395 722 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (12 961) | 1 507 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 404 085 | 397 229 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 1 784 | 1 248 |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | 1 784 | 1 248 |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | 56 000 | - | 14 000 | 42 000 |
| | За 2024 г. | 70 000 | - | 14 000 | 56 000 |