

## Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДУКЦИЯ»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «ПРОДУКЦИЯ».

Юридический адрес – 624042, Свердловская обл, Белоярский р-н, Большебрусрянское с, Красных Партизан ул, дом № 21А, оф.1

Дата государственной регистрации – 05.04.2017г.

Основной вид деятельности – Производство спортивных товаров.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 28 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Гладков Олег Николаевич с долей 100 процентов.

Директор общества – Киселев Роман Николаевич.

Главный бухгалтер – Жантокова Анастасия Николаевна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПРОДУКЦИЯ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и Положения.

ООО «ПРОДУКЦИЯ» относится к субъектам малого предпринимательства и 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).

Система налогообложения – УСН с объектом доходы минус расходы. С 01.01.2025г. признается плательщиком НДС, так как выручка по итогам 2024г. превысила 60 млн. руб. НДС начисляется по ставке 5%.

#### 3. Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

За 2025 год произошло снижение балансовой стоимости основных средств, за счет начисленной амортизации.

#### **4. Запасы.**

Запасы - материалы принимаются по фактической себестоимости, которая включает цену покупки, логистику, таможенные пошлины и прочие затраты, связанные с приобретением. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по ФИФО - списание по цене первых по времени закупок.

Списание управленческих расходов производить в полной сумме в периоде их возникновения.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Способ оценки готовой продукции - по фактической производственной себестоимости (счет 43 «Готовая продукция»): включает прямые затраты и распределенные косвенные затраты, относящиеся к производству. Без использования сч.40 «Выпуск продукции и услуг».

На 31.12.2025г. запасы составили 87 405 тыс руб., в т.ч. материалы для производства, готовая продукция и товары на складе, готовая продукция, отгруженная на склады маркетплейсов.

#### **5. Финансовые и другие оборотные активы.**

На 31.12.2025г. сумма финансовых и других оборотных активов составила 44123 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 924 тыс. руб. Снижение произошло за счет уменьшения дебиторской задолженности покупателей и поставщиков (авансы выданные).

#### **6. Краткосрочная кредиторская задолженность.**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 7 127 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4247 тыс.руб. Снижение произошло за счет уменьшения кредиторской задолженности перед покупателями (авансы полученные) на 6213 тыс.руб., при этом произошло увеличение кредиторской задолженности за налоги и сборы на 1966 тыс. руб. за счет НДС.

#### **7. Инвентаризация активов и обязательств.**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях предусмотренных и в порядке, установленных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

#### **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 138 132 тыс.руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 34 707 тыс.руб. Снижение выручки связано со снижением объема продаж.

За 2025г. организация получила убыток в размере 12 335 тыс. руб.

Убыток образовался:

- из-за введенного с 2025года НДС, который за год составил 7031 тыс.;

- за счет начисленной амортизации на дорогостоящее оборудование, приобретенное в 2023-2024гг, которое себя не окупает, так как объем выпуска продукции на данном оборудовании маленький из-за отсутствия спроса на данный вид продукции;
- за счет увеличения расходов на продажу, которое обосновывается сменой бизнес-модели продаж на модель с высокой долей реализации через маркетплейсы. В отличие от оптовой торговли, данная модель подразумевает высокие переменные расходы (комиссии площадок, обязательная логистика, хранение и реклама внутри сервисов);
- увеличение цен на закупаемые материалы для выпуска продукции.

## 9. Информация о деятельности

Компания 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.

**10. Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Директор



Киселев Р.Н.