

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОКНА СПНЕТ» (ООО «ОКНА СПНЕТ»)

ИНН 5042104843, КПП 504201001, ОГРН 1095038000420

Адрес: г. Сергиев Посад, ул. Железнодорожная, 22, 141313

1. Общая информация об организации

Почтовый адрес: Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Фестивальная, д. 6б

Дата регистрации: 28.01.2009 г.

ООО «ОКНА СПНЕТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.23 — Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве"

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного обеспечения "Saby".

Бухгалтерский и налоговый учет ведется на бумажных носителях и в электронном виде.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства стоимостью менее установленного лимита принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и учитываются обособлено на счете 10-14 "Малоценные средства производства".

Переоценка основных средств проводится в случае необходимости на основании приказа руководителя, метод переоценки - простой пересчет

В составе основных средств Автомобиль ЛЕГКОВОЙ KIA RIO

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141300 Московская область г. Сергиев Посад ул. Фестивальная д. 6 «Б»

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов применяется метод оценки себестоимости партионный (FIFO) .

В бухгалтерской отчетности отражены запасы:

Материалы	5 699 896,13
Товары	47706,43
Готовая продукция	125949,59
РБП (ПО)	3916,13

Итого стр.1210 баланса	5877468,28
------------------------	------------

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества:

— нематериальные активы отсутствовали: ;

— финансовые вложения отсутствовали: ;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Займы и кредиты

П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

наименование	выдан	Погашено	Остаток на 31.12.25 стр.1410 баланса
Т БАНК (кредит)	3900000	3900000	0
Бурчак К.М.займ		1986000	217442

9 Финансовые и другие оборотные активы:

Покупатели	8857518,9
Расчеты по налогам и сборам	6699,57
НДС по полученным авансам	2343563,94
Поставщики	551910,71
ИТОГО стр.1240 баланса	11759693,12

10. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Налоги и сборы в т.ч в фонды	2208111,46
Покупатели	14055984,36
Расчеты с подотчётными лицами	36601,2
НДС по выданным авансам	2871,93
Поставщики	120789,31
ИТОГО стр. 1520 баланса	16424358,26

11. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в

дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы", в полной сумме
Транспортные расходы списываются полностью.

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Бурчак К.М. — 3.3 тыс. руб. (33%), Мискевич В.А. — 3.4 тыс. руб. (34%), Сидоров Александр Анатольевич — 3.3 тыс. руб. (33%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

13. Органы управления

Руководитель общества — Бурчак Кирилл Михайлович

Главный бухгалтер — Бурчак Кирилл Михайлович.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ОКНА СПНЕТ» К.М. Бурчак

Главный бухгалтер ООО «ОКНА СПНЕТ» К.М. Бурчак