

Общество с ограниченной ответственностью «Силтон»
(ООО «Силтон»)
Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме
(упрощенной бухгалтерской отчетности)

1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

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.

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.

| Положение учетной политики | Основание |
|--|--|
| Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. |
| Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. |
| Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов |

| | Учет доходов и расходов | |
|---|---|--|
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от продажи продукции. | Сумма выручки от обычных видов деятельности, а именно от продажи товаров, продукции при признании в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Для учета поступления активов, признаваемых выручкой, предусмотрен субсчет 90–1 «Выручка», записи на котором производятся накопительно в течение отчетного года. | п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

3. Прочая информация

3.1. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 16 от 01.01.2025 г. без права выкупа, складское помещение по договору аренды №5 от 01.01.2025 г. без права выкупа. 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 (п.11 ФСБУ 25/2018).

3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в 2025 году приняты к учету система вентиляции, газопровод высокого давления D. 325 мм СТ., тепловая завеса, встроенная газовая котельная, площадка производственная с покрытием, стеллаж уличный со шторами, сервер.

3.3. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи. Основную часть материальных запасов составляет товар, который был приобретен для дальнейшей продажи.

3.4. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 28.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025 | – |
| Нематериальные активы | 30.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 526097 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9173 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с увеличением себестоимости продаваемой продукции и повышением расходов на транспортные услуги, а также с падением спроса на продаваемую продукцию.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 79541 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 47250 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с вложениями на приобретение и модернизацию основных средств организации, а также увеличение фонда оплаты труда работников.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Генеральный директор

Силиванов С.В.