

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Основной вид деятельности Общества – Производство стеклоблоков, плит и прочих изделий из прессованного или отформованного стекла, используемых в строительстве (код ОКВЭД - 23.19.2).

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. - 47 человека.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, так как доля участия иностранного юридического лица в уставном капитале превышает двадцать пять процентов.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Самуйлов Дмитрий Александрович.

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

2. Текущая деятельность Общества в производственной сфере - производство и оптовая торговля стеклопакетами.

Общество имеет собственный автомобильный парк, используемый для доставки продукции покупателям.

3. Общество для ведения производственной деятельности арендует производственные площади по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.47, литера ВЕ, помещение 7-Н, 16

4. Общество применяет общий режим налогообложения. Расхождений между доходами в бухгалтерском и налоговом учетах отсутствуют. Есть расхождения между расходами в бухгалтерском и налоговом учетах по амортизации ОС, курсовым разницам, списанной дебиторской/кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и по другим непроизводственным расходам.

II. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости.

3. Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 100 000 руб.

4. Нематериальных активов нет.

5. В связи с коротким производственным процессом на конец месяца не образуются остатки по незавершенному производству.

6. Распределение косвенных расходов между объектами калькуляции производится пропорционально сумме прямых затрат.

7. Оценка готовой продукции - по фактической производственной себестоимости
8. Признание доходов и расходов в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
9. Организация не создает резервы предстоящих расходов и платежей.
10. Способ списания расходов будущих периодов - равномерно.
11. Уставный капитал составляет 170 000 тыс.руб.
12. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

III. Сведения об отчетности

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Но присутствуют расхождения между показателями разных форм отчетности.

В частности, в Отчете о движении денежных средств в 2025 г. показатели сформированы без учета косвенных налогов (НДС), также как и в 2024 г.

IV. События после отчетной даты

События после отчетной даты не происходили.

V. Финансовый анализ показателей

5.1. Расчет показателей финансовой устойчивости

Показатели	Формула по строкам Бухгалтерского баланса	2024 г.	2025 г.	Нормативное значение
Кэфф. обеспеченности собственными источниками финансирования	$(1300+1400-1100)/1200$	0.76	0.84	>0,1
Коэффициент финансовой устойчивости	$(1300+1400)/1700$	0.84	0.92	$\geq 0,6$

Предприятие финансово устойчиво и не зависит в большой степени от заемных источников

5.2. Коэффициенты эффективности работы предприятия

Показатель	Формула по строкам Формы 2	2024 г	2025 г
Коэффициент оборачиваемости производственных запасов	$2120 / 1210$	13.29	14,78

Показатели оборачиваемости запасов остаются на высоком уровне, что свидетельствует об эффективной работе предприятия в текущем году.

5.3. Чистые активы

Величина чистых активов за 2025 г. увеличилась на 15 720 тыс. руб. и составила 304 715 тыс. руб., что отражает положительные изменения.

5.4. Расчеты с бюджетом

В 2025 г. начислено текущего налога на прибыль 4 936 тыс. руб., отложенного налога на прибыль 345 тыс. руб., транспортного налога 92 тыс. руб.

Задолженностей перед бюджетом нет.

5.5. Задолженностей по выплате заработной платы сотрудникам - нет.

VI. Итоги и перспективы

За указанный период на основе анализа некоторых показателей финансовое состояние предприятия остается стабильным, что свидетельствует об эффективности работы нашего предприятия в отчетном 2025 году.