Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство металлических дверей и окон (код ОКВЭД 25.12)
Организация относится к субъектам МСП. Среднесписочная численность за 2025 год составила 7 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.
Основные средства классифицируются по группам: (здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, рабочий скот, продуктивный скот, многолетние насаждения, другие виды основных средств)
Нематериальные активы классифицируются по группам: (произведения науки, литературы и искусства, программы ЭВМ, базы данных, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау), селекционные достижения, лицензии и разрешения, другие НМА)
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Стоимость производственного оборудования за минусом амортизации на 31.12.2025г. составила 4719 тысяч рублей.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Сумма выданных разовых займов другим организациям на 31.12.2025г. составила 2697 тысяч рублей

2.8 Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2025г - 1115 тысяч рублей

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В 2025 году 93% процента поступлений на расчетный счет составили поступления от продажи продукции собственного производства
Имелись доходы в виде процентов по депозитному счету.
Платежи осуществлялись Поставщикам за материалы, оборудование, услуги. Перечислялась заработная плата работникам, уплачивались налоги.

2.10 Финансовые вложения и другие оборотные активы

Финансовые вложения и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года имеют следующую структуру:
Задолженность Покупателей - 317 тысяч рублей
Авансы, выданные Поставщикам - 3459 тысяч рублей
Денежные средства на депозитном счете - 7861 тысяча рублей
Прочее - 47 тысяч рублей
Итого 11684 тысяч рублей

2.11 Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей.
Единственный учредитель и директор в одном лице Шайдулин П.С.

2.12 Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства - задолженность по договорам займа с организациями со срокам более года

2.13 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года имеет следующую структуру:
Задолженность Поставщикам - 14301 тысяча рублей
Авансы полученные - 324 тысячи рублей
Текущая задолженность по налогам, страховым взносам - 753 тысячи рублей
Прочее - 40 тысяч рублей
Итого 15418 тысяч рублей

2.14 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Выручка от реализации произведенной продукции - металлических дверей, прочих готовых металлических изделий за 2025 год составила 56224 тысячи рублей, что на 9489 тысяч рублей больше, чем выручка за 2024 год
Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж и управленческих расходов
Прочие доходы включают в себя проценты к получению - 491 тысячу рублей и доходы от реализации прочего имущества- 347 тысч рублей
Прочие расходы включают в себя расходы на услуги банка - 44 тысячи рублей
Чистая прибыль за 2025 год увеличилась на 635 тысяч рублей по сравнению с предыдущим периодом.
Увеличению выручки и прибыли за 2025 год способствовали выпуск новых видов продукции, привлечение большего числа клиентов, освоение дополнительных рынков сбыта производимой продукции.

Генеральный директор _____ Шайдулин Павел Сергеевич

26 марта 2026 г.