

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
по ООО «Оконная мануфактура» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оконная мануфактура»
Юридический адрес: 143160, Московская обл, Рузский р-н, Дорохово п, Московская ул, дом № 8
Дата государственной регистрации: 28.03.2012
ОГРН: 1125075000665
ИНН: 5075021871
КПП: 507501001
Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №21 по Московской области
28.03.2012г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г. № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество применяет общий режим налогообложения

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 77 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 74 человека.

В 2025 г. увеличение уставного капитала не происходило.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 20 000 руб., оплачен полностью.

Основным видом деятельности Общества является «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве» (ОКВЭД - 22.23)

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Функции исполнительного органа исполняет генеральный директор – Юнкер Дмитрий Владимирович с 07.03.2025 по настоящее время.

2. Основные сведения об Учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2. Общество применяет общий режим налогообложения

2.3. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией Общества

2.4. Учет ведется с помощью компьютерной программы «1С Предприятие 8.3»

2.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.6. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

2.7. Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

2.8. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация ОС производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов.

2.9. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.10. Оценка МПЗ производится, исходя из фактической стоимости их приобретения в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.11. Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца). Базой распределения косвенных расходов выбрана выручка от продаж.

2.12. РБП, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье "Прочие внеоборотные активы".

РБП, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются по статье "Прочие оборотные активы".

2.13. В отчетном периоде изменений, не связанных с изменениями законодательства, в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносилось.

3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.

3.1. Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.

3.2. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

3.3. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

3.4. При списании, оценка материалов производится по средней себестоимости

3.5. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в установленном законодательством размере.

3.6. Учетная политика Общества для целей налогового учета особых изменений не претерпела.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Деятельность Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах (по ОКВЭД 22.23) в 2025г. является основным видом деятельности, её доля в выручке фирмы в совокупности за несколько лет работы составила 100 %.

ПРИМЕР:

Выручка от реализации в оценке НЕТТО, тыс. руб.	2024 г.	2025 г.	+/-
Основная	486 842	421 947	-64 895
Итого, тыс. руб.	486 842	421 947	-64 895

4.2 Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах представлены в таблице:

Номер счета	наименование банка	2025	2024
		сумма тыс. руб.	сумма тыс. руб.
40702810901100002727	АО "АЛЬФА-БАНК"	4	11
Итого		4	11

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на валютных счетах в рублевом эквиваленте отсутствуют.

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся в кассе:

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.;

На 31.12.2025 - 1 тыс. руб.

4.3 По состоянию на 31.12.2025 года объекты основных средств, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости, на балансе Общества не числятся.

По состоянию на 31.12.2025 года по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Способ не изменялся.

4.4 По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся запасы стоимостью 69 370 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 с 01.01.2025 года, были внесены изменения по следующим строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года:

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2024		на 31.12.2024
Запасы	1210	102 674	9 418	112 092
в том числе:				
Авансы выданные на приобретение запасов		0	9 418	9 418
Дебиторская задолженность	1230	10 771	-9 418	1 353
в том числе:				
Авансы выданные на приобретение запасов		9 418	-9 418	0

Наименование строки	Код	До корректировки	Изменения, связанные с ФСБУ 4/2023	После корректировки
		на 31.12.2023		на 31.12.2023
Запасы	1210	61 315	15 897	77 212
в том числе:				
Авансы выданные на приобретение запасов		0	15 897	15 897
Дебиторская задолженность	1230	27 642	-15 897	11 745
в том числе:				
Авансы выданные на приобретение запасов		15 897	-15 897	0

4.5 По состоянию на 31 декабря 2025 г. года у фирмы нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Резервов по сомнительным долгам не создавалось, ввиду отсутствия оснований для их создания. В бухгалтерском балансе **дебиторская и кредиторская задолженность** показаны за минусом сумм НДС, учтенных на счетах 76АВ и 76ВА.

Дебиторская задолженность в отчетном году составила 3 398 тыс. руб. (без НДС).

Кредиторская задолженность в отчетном году составила 67 106 тыс. руб. (без НДС).

4.6 По строке актива баланса Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. показатель составил 657 тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- Расходы будущих периодов в сумме 657 тыс. руб.

4.7 Прибыль, полученная по итогам работы за 2024 год, не распределялась.

Задолженность перед участником по выплате дивидендов на начало и конец 2025 года отсутствует.
Задолженность перед участником по выплате дивидендов на начало и конец 2024 года отсутствует.

4.8 По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме 1 852 тыс. руб.

За предшествующий год – 2 123 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Учёт по налогу на прибыль ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Прибыль/Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 г. составил – 1 518 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в сумме 1 615 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль в сумме 1 949 тыс. руб. рублей.

6. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила 2 986 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих расходов в отчетном году составила 3 359 тыс. руб. (без НДС).

7. Оценочные обязательства:

Общество в текущем 2025 году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

8. Информация о связанных сторонах Общества

По группе связанных сторон «Основной управленческий персонал организации»:

Бенефициарные владельцы В– Юнкер Дмитрий Владимирович 1%, АО «Виталон» 99% (акционеры АО «Виталон» физические лица Агабеков Артем Аркадьевич 99%, Юнкер Дмитрий Владимирович 1%)

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Изменений не было.

10. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. имеет место существенная определенность в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11. Прочее

На момент написания настоящих пояснений Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

На отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом/ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего отчетного года. Однако комплекс факторов экономического и политического характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, могут оказать влияние на деятельность общества в дальнейшем.

В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности.

Дата составления 25 марта 2026 г.

Генеральный директор



Юнкер Д.В.