

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ПИЛОРАМА -35"

Юридический адрес: 162160, Вологодская обл, Вожегодский р-н, Молодежный п, дом 24, помещение 1, комната 1

Дата регистрации 19.11.2015 года.

ОГРН 1153525039216

ИНН 3506004990

КПП 352501001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Участники Общества:

Единственный участник Ананьев Никита Романович - 100 %, номинальная стоимость доли – 100 00 руб.

На 01 января 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен в полном размере.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Органами управления Обществом являются:

-общее собрание участников Общества – высший орган управления,
-директор - единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества избран решением №1 Единственного участника Общества от 05.07.2023 г., должность единоличного исполнительного органа (директора) с 13.07.2023 г. занимает Круглова Марина Валерьяновна.

В 2025 году по решению единственного участника были выплачены дивиденды, размер которых отражен в отчете о Движении капитала настоящей отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С-бухгалтерия версия 8.3 и возложен на главного бухгалтера Общества.

Численность работников Общества на 31.12.25г составляет 4 человека.

Основными видами деятельности Общества является: Распиловка и строгание древесины

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы» с момента регистрации Общества.

2. Выручка (доходы от реализации)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили – 2254 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию, удорожанием сырья.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 8253 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил убыток (5999) тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 328,0 тыс. руб. В состав прочих доходов включена сумма процентов, полученных от размещения свободных остатков в депозит и продажа транспортных средств.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 45,0 тыс. руб. В состав прочих расходов входит комиссия банка.

7. Расчеты по налогу с УСНО.

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на УСНО в соответствии с данными книги учета доходов и расходов и данными налоговой декларации по УСНО составила 4814,8 тыс. руб. Ставка налога по УСНО в 2025 году составляла 6%, применен налоговый вычет в сумме 144 тыс. руб. Сумма начисленного налога по УСНО по декларации за 2025 год составила 144 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

За 2025г получен убыток в сумме 5860 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 30.12.24 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится в добровольном порядке.

Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы списываются по себестоимости каждой единицы.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения. Списание товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)..

Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет

Положение по бухгалтерскому учету: 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

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".

Вносить изменения в учетную политику Общества не намерены.

Уровень существенности ошибки, приводящий к искажению любой строки БФО не менее, чем на 10%.

Общество относится к субъекту малого и среднего бизнеса и состоит в реестре МСБ.

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расшифровка статей баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

Основные средства- 171 тыс. руб.

В составе основных средств числятся машины и оборудование, гараж и производственное здание (ангар)

Нематериальных активов у общества нет.

Финансовые вложения - 1125 тыс. руб., в т. ч.:

Депозитный счет – 1125 тыс. руб.

Дебиторская задолженность-105 тыс. руб., в т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 28 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями и заказчиками – 15 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 18 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС -28 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию – 14 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность -127 тыс. руб., в т. ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 1тыс.руб;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 15 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (УСН) текущие – 84,0 тыс. руб.

Расчеты по страховым взносам (текущие) –27,0 тыс. руб.

Непокрытый убыток– (5860) тыс. руб.

Событий, влияющих на показатели отчетности за 2025 год, после отчетной даты не было.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в течение года не менялась.

11. О СОСТОЯНИИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

За 2025 год размер чистых активов Общества 1293 тыс. руб. превышает размер Уставного капитала, что соответствует требованиям действующего законодательства.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Директор

Круглова М.В.