Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Фасад-Колор»
ООО «Фасад-Колор»
ИНН 78012341066 КПП 783901001 ОГРН 1037800054930
Адрес 190020 Санкт -Петербург г ул. Лифляндская д.3 лит.УФ пом.1-Н
Дата регистрации организации 25.03.2003г

1.Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочей мебели (код ОКВЭД 31.09)(Окраска мебели)
Дополнительный вид деятельности
Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий (код ОКВЭД 16.23.1) (окраска столярных изделий)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
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, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

4. 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".

5. Учет основных средств

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей,

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка основных средств в организации не производится

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств

На конец отчетного периода у организации имеется в наличии основных средств на сумму **2507,0тыс руб.** все основные средства полностью самортизированы, в связи с чем не попадают в **строку 1150** баланса.

Капитальные вложения в отчетном периоде не производились

6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

У организации не имеются нематериальные активы

7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "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 выручке,

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.

7.1..Запасы (строка 1210 Б/Б)

Наименования показателя	период	На начало периода Фактическая себестоимость	На конец периода Фактическая себестоимость
Запасы всего	За 2025	2446	2377
	За 2024	2556	2446
в т ч сырье и материалы	За 2025	2087	2018
	За 2024	2180	2087
в т ч товары	За 2025	295	295
	За 2024	295	295
в т ч готовая продукция	За 2025	64	64
	За 2024	81	64
Незавершенное производство	За 2025	-	-
	За 2024	-	-

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Организация не брала в отчетном периоде кредитов и займов , и не выдавала их
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименования показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные расходы	69	130
Затраты на оплату труда	214	210
Отчисления на социальные нужды	96	101
Прочие расходы, всего	1064	1556
В т.ч. вознаграждение по договорам подряда	101	120
В т.ч. Аренда помещения	838	1320
В т.ч. подготовка документов для сдачи отчетов в Росприроднадзор	42	52
В т.ч. вывоз, размещение и утилизация отходов	35	24
В т.ч. подписка ИТС проф.	47	40

Изменение остатков(прирост-), (уменьщение +) готовой продукции	-	17
Итого по элементам	1443	2014
ИТОГО строка 2120 отчета о фин.результатах	1443	2014

10. Прочие расходы, не учтенные в других показателях отчета
Строка 2350 отчета о финансовых результатах

Наименования показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы	19	16
В т.ч. расходы на услуги банка	8	7
В т.ч. плата за негативноевоздействие на окружающую среду	11	9
ИТОГО	19	16

11. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1240)
и краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименования показателя	На начало года 2025		На конец года 2025	
	дебет	кредит	дебет	кредит
Расчеты с поставщиками счет 60.01				3
Расчеты с поставщиками счет 60.02	53		78	
Расчеты по налогу УСН счет 68.12		13		10
Расчеты по ЕНС счет 68.90	3		3	
Расчеты по страховым взносам счет 69.09		11		8
ИТОГО	56	24	81	21

12. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1).договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2).не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

13. Капитал и участники

1.Единоличным Участником является:

-Савин Владимир Иванович с долей 100 процентов

2.Уставный капитал составляет 11,0тыс руб., в т.ч. оплаченный 11,0 тыс руб

3. Резервный капитал -1,0тыс. руб.

14. Органы управления

Исполнительный орган — генеральный директор Кощеев Борис Владимирович (Решение № 1 от 17.06.2024, сроком на пять лет).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Кощеев Борис Владимирович

20 марта 2026 г.