

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ СИЛИКО"

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство изделий из вулканизированной резины, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 22.19.7)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г - 11 человек

Единственным участником Общества является Алексеева Ольга Владимировна, доля участия — 100 процентов.

Уставный капитал составляет 1790000 руб и оплачен полностью

Генеральный директор и главный бухгалтер - Алексеева Ольга Владимировна

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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-КлР "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
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- базы данных
- полезные модели
- промышленные образцы
- 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).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств Обществом не производится

Основные средства									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 872	(17 079)	9 000	(2 205)	1 673	(4 669)	41 667	(20 075)
	За 2024 г.	26 340	(12 681)	7 260	-	-	(4 089)	34 872	(17 079)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 938	(16 230)	8 043	(1 673)	1 673	(4 158)	39 308	(18 716)
	За 2024 г.	25 678	(12 250)	7 260	-	-	(3 981)	32 938	(16 230)
Офисное оборудование	За 2025 г.	327	(327)	426	-	-	(59)	753	(386)
	За 2024 г.	327	(327)	-	-	-	-	327	(327)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 272	(378)	532	(532)	-	(412)	1 272	(790)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(69)	1 272	(378)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	139	(77)	-	-	-	(20)	139	(97)
	За 2024 г.	139	(57)	-	-	-	(20)	139	(77)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	196	(67)	-	-	-	(20)	196	(86)
	За 2024 г.	196	(47)	-	-	-	(20)	196	(67)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	(1 640)	-	-	-	(87)	-	(1 727)
	За 2024 г.	-	(1 478)	-	-	-	(162)	-	(1 640)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	(1 640)	-	-	-	(87)	-	(1 727)
	За 2024 г.	-	(1 478)	-	-	-	(162)	-	(1 640)

Учет аренды

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету» (п. 44 ФСБУ 25/2018)

Арендные обязательства						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07		7 663 267,12	7 536 441,62	7 677 825,68		7 804 651,18
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ		7 663 267,12	6 355 399,08	4 080 423,94		5 388 291,98
ДЛ-278583-24 от 30.05.2024		7 663 267,12	5 459 940,28	3 184 965,14		5 388 291,98
ДЛ-34889-21 от 12.02.2021			895 458,80	895 458,80		
РЕСО-АВТОЛИЗИНГ ООО			1 181 042,54	3 597 401,74		2 416 359,20
59507ДМО25-ПКС/01/2025/РАЛ от 23.06.2025			1 181 042,54	3 597 401,74		2 416 359,20
Итого		7 663 267,12	7 536 441,62	7 677 825,68		7 804 651,18

Запасы

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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 суммам всех прямых затрат.

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.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

6. Запасы						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	4 985	54 690	(49 132)	X	10 543
	За 2024 г.	2 021	45 972	(43 009)	X	4 985
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 181	39 617	(4 534)	(28 765)	10 499
	За 2024 г.	477	32 679	(3 632)	(25 344)	4 181
Готовая продукция	За 2025 г.	803	-	(39 803)	39 044	44
	За 2024 г.	1 543	1	(35 655)	34 914	803
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	260	(260)	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	15 073	(4 794)	(10 279)	-
	За 2024 г.	-	13 032	(3 462)	(9 570)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Отчет о движении денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Расчеты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляются через единый налоговый счет.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Алексеева Ольга Владимировна

26 марта 2026 г.