

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ОФИР»

Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ОФИР», в дальнейшем именуемое «Общество», является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства РФ.

Общество организовано в апреле 2019г. – свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия от 26.04.2019г.

Юридический адрес Общества: 350065, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, пр-кт им. писателя Знаменского, д. 31, к. 1, кв. 238

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.

Основными видами деятельности Общества являются:

Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание учредителей
2. Директор (единоличный исполнительный орган) – Колоярсков Петр Григорьевич

Участниками Общества является :

- Колоярсков Петр Григорьевич с долей 50 %
- Павлов Павел Юрьевич с долей 50%

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила 9 человек.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенных отклонений от правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, в 2025 году допущено не было.

Существенные аспекты Учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

К основным средствам Общества относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства" принятые к бухгалтерскому учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете активы, стоимостью не более 100 000,00 руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации, в Обществе организован контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты общепроизводственного назначения распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Величина уставного капитала 20 000 рублей соответствует величине, заявленной в Уставе Общества.

Для целей налогообложения:

- отчетным периодом по налогу на прибыль признается квартал, уплата квартальных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога;

- доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основными средствами признаются средства труда первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей. Соответственно ОС стоимостью ниже 100 т.р. списывается в текущие расходы. (ст. 257 НК РФ)

Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

1.1 Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса - «Основные средства» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию	755	1 151	1 263
Права пользования активами (лизинг)	10 084	13 014	6 639
Итого	10 839	14 165	7903

1.2 Расшифровка строки 1180 бухгалтерского баланса - «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Внеоборотные активы	0	0	0
Основные средства	0	0	0
Прочие расходы	0	0	0
Арендные обязательства	2 266	3 017	1 152
Итого	2 266	3 017	1 152

1.3 Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса - «Запасы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы	511	366	900
Товары	73	37	73
Итого	584	403	973

1.4 Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса - «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	827	0	204
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 282	1 938	1 100
Сальдо по ЕНС	1	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			151
Расходы будущих периодов	46	108	20
Итого	2 156	2 046	1 475

1.5 Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса - «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	58	42	47
Итого	58	42	47

1.6 Расшифровка строки 1300 бухгалтерского баланса - «Капитал» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 734	1 538	2 487
Итого	2 744	1 546	2 497

1.7 Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса - «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	489	213	603
Авансы полученные	8	392	698
Расчеты по налогам и сборам	365	218	60
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 166	661	562
Сальдо по ЕНС	0	0	44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	115	99	2
Расчеты с персоналом организации по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	58	46	42
Расчеты с персоналом по прочим операциям (Аренда ТС)			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	279	679	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Обязательство по аренде (лизинг)	9 064	12 066	4 823
Итого по строке 1500	11 544	14 374	6 834

2. Отчет о прибылях и убытках

2.1 Расшифровка строки 2120 отчета финансовых результатах - «Себестоимость продаж» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Амортизация ОС	1 478	2 025
Аренда помещения	4 098	3 821
Материальные расходы	9 062	16 326
Стоимость товаров	29	75
Затраты на оплату труда	2 105	1 064
Страховые взносы	528	235
Транспортные расходы	465	542
Электроэнергия	99	308
Прочие расходы	13	73
Страхование станка	0	19
ИТОГО	17 847	24 488

2.2 Расшифровка строки 2220 отчета финансовых результатах - «Управленческие расходы» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Амортизация основных средств	1 849	1 203
Аренда помещения	1209	0
Затраты на оплату труда	3 220	3 125
Страховые взносы на обязательное социальное страхование и обеспечение	817	711
Имущественные налоги (транспортный налог)	19	12
Материальные расходы	260	1 145
Услуги связи	20	0
Монтажные работы	0	89
Программное обеспечение	208	172
Прочие расходы (обслуживание вычислит техники, Вывоз ТБО и прочее)	1 871	747
Расходы будущих периодов (программное обеспечение, страховки)		
ИТОГО	9 473	7 204

2.3. Расшифровка строки 2350 отчета о прибылях и убытках - «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Вид расхода	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	0
2. Иная операционная деятельность в т.ч.	59	61
- Расчетно-кассовое обслуживание	59	61
- Списание просроченной дебиторской задолженности	0	0
ИТОГО	59	61

2.4 По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения на 31.12.2025, отражаемая в строке 2300 «Отчета о финансовых результатах» составила **1 597 тыс. руб.**
Текущий налог на прибыль организации составил 389 т.р.
Отложенный налог на прибыль организаций 12 т.р.

2.5 Сумма чистой прибыли Общества на 31.12.2025 год составила **1 197 тыс. руб.**

Генеральный директор
ООО «НСТ-Групп»

Швец Н.А.