

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

Общество с ограниченной ответственностью «НЛС Силикон» (ООО «НЛС Силикон»)

ИНН 7811728918, КПП 781701001, ОГРН 1197847109635

Адрес: 196642, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Петро-Славянка, п Петро-Славянка, ул Софийская, д. 96, литера АФ, помещ. 6

1. Общая информация об организации

ООО «НЛС Силикон» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

- Сокращенное наименование – ООО «НЛС Силикон»
- Юридический адрес 196642, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Петро-Славянка, п Петро-Славянка, ул Софийская, д. 96, литера АФ, помещ. 6
- Дата государственной регистрации 07.05.2019
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 111 (Сто одиннадцать) человек
- Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

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, на основе принципа непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.19 — Производство прочих резиновых изделий

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Переоценка НМА не производится. Проверка НМА на обесценивание не производится. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам НМА.

7. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 10/11/2021 от 10.11.2021 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г Санкт-Петербург, пос. Петро-Славянка, ул. Софийская, дом 96, лит. АФ

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

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

Списание запасов для собственных нужд, при отпуске в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мусихин Данил Дмитриевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом распределены и выплачены дивиденды за период 2023-2024 в размере 60 680 529,00 рублей.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	31.12.2025
Нематериальные активы	26.12.2025	31.12.2025
Материально-производственные запасы	26.12.2025	31.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	31.12.2025
Денежные средства на счетах	26.12.2025	31.12.2025

В ходе инвентаризации установлены излишки готовой продукции в размере 162 708,91 руб. и недостача готовой продукции в размере 754 355,83 руб.

Причина:

Технологическая особенность изготовления экструзионных изделий из силиконовой резины предполагает работу в допусках. В связи с этим, каждый метр изделия имеет фактически отличный от других "плавающий" вес, что отражается на частом образовании излишков или недостач каждой номенклатуры. Для устранения данных расхождений ООО "НЛС Силикон" планирует внедрение более современных и автоматизированных систем учета и контроля выпуска продукции, что позволит снизить количество подобных отклонений. Что касается штучной продукции, то для неё существует правило выпуска сверх нормы заказа в целях нивелирования последствий возникновения возможного брака при выпуске изделий. Так как продукция проверяется отделом контроля качества после её непосредственного выпуска, то работник, выпускающий продукцию, совершает дополнительный выпуск, который призван заменить бракованную продукцию в случае её возникновения. Исходя из этого образуются излишки продукции, либо происходят случаи, когда брака оказывается больше дополнительного выпуска и тогда образуется недостача.

10. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (включая учёт ДАП)
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 474 943 597,25 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года - 440 240 758,95. Увеличение произошло за счет повышения цен на выпускаемую продукцию и за счет привлечения новых клиентов. Сократилось количество (частота) заказов от имеющихся клиентов, сократились суммы (уменьшение объемов) заказов.

При этом увеличилась доля расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Основная причина увеличения расходов — это рост цен на сырье для изготавливаемой продукции, увеличение численного состава, которое увеличило расходы на оплату труда и налоги с ФОТ. Данные факторы повлияли на размер чистой прибыли за текущий год.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мусихин Данил Дмитриевич (Решение № 11 от 15.04.2024, срок до 29.04.2029).

Главный бухгалтер — Сычева Вера Викторовна (Приказ от 18.11.2019 № 42)

13. 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.


14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЛС Силикон»

 Д.Д. Мусихин

Главный бухгалтер ООО «НЛС Силикон»

 В.В. Сычева