

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

Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Бумажная Компания» (ООО «ОБК») ИНН 3906135330 , КПП 390601001, ОГРН 1053902840100, адрес 236005, Калининградская обл, г Калининград, ул П.Морозова, д. 96, литер А, помещ. 11

1. Общая информация об организации
ООО «ОБК» 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.
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.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
2. Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, находящееся по адресу: 143200, Московская обл., Можайский г.о., г. Можайск, ул. Полевая, д. 29.
3. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
17.12 - Производство бумаги и картона;
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;
52.10 - Деятельность по складированию и хранению.
4. 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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
5. 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.

В 2025 году списаны и/или реализованы основные средства, потерявшие потребительские свойства, на сумму остаточной стоимости 1 142,4 тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства в организации	41 4085,72 тыс. руб.	11 220,47 тыс. руб.	41 357,81 тыс. руб.
Амортизация основных средств	32 251,27 тыс. руб.	6 062,71 тыс. руб.	27 060,82 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств	9 157,45 тыс. руб.	5 157,76 тыс. руб.	14 296,99 тыс. руб.

6. Аренда.

- По договору аренды № А-98/25 от 30.05.2025 и №А-99/25 от 30.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл., Можайский г.о., г. Можайск, ул. Полевая, д. 29. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
- По договору аренды оборудования № 04-01 от 01.04.2024 арендованное имущество Автопогрузчик CHL CPQD25-RCK2C, предоставляемый в субаренду, в связи с чем в учете отражено право пользования активом исходя из обязательств по арендным платежам в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Стоимость аренды автопогрузчика за период договора	1 100 тыс. руб.
Совершенные расходы на аренду погрузчика	733,33 тыс. руб.
Стоимость актива на 31.12.2025	366,67 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Организация создает резервы под обесценение финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений	13 600,49 тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений	100,49 тыс. руб.
Стоимость финансовых вложений в балансе на 31.12.2025	13 500 тыс. руб.

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.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 20 чел., коэффициент текучести 62,58%

10. Дебиторская задолженность.

Общество проводит оценку дебиторской задолженности в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности, возникшей по любым основаниям. Величина резерва определяется на конец каждого отчетного периода отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга.

Резервы создаются по дебиторской задолженности:

- со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;
- со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Расшифровка некоторых строк раздела «Дебиторская задолженность»:

Строка баланса	Задолженность	Сумма резерва	Итог на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	284,57 тыс. руб.	0 тыс. руб.	284,57 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	492,49 тыс. руб.	0,24 тыс.руб.	492,25 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 629,67 тыс.руб.	843,47 тыс. руб.	786,20 тыс. руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Завитаев Михаил Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Луценко Владимир Захарович (Решение № 9 от 22.11.2023, срок 5 лет с 28.11.2023).

Главный бухгалтер — Абашина Наталия Николаевна.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.