

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Завод Дисплеев»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Завод Дисплеев» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности организации является производство и реализация электронного оборудования и комплектующих.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации — рублях.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные положения учетной политики:

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и списываются на финансовый результат отчетного периода;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- формируется резерв на оплату отпусков работников;
- применяется ПБУ 18/02.

Порог существенности установлен на уровне 10 процентов соответствующей статьи отчетности.

3. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств составляет 6 684 709,23 руб., сумма начисленной амортизации — 2 856 987,52 руб., остаточная стоимость — 3 827 721,71 руб.

В течение 2025 года поступление основных средств составило 2 332 163,86 руб., выбытие — 253 994,25 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет 82 960 000,00 руб., в том числе:

- сырье и материалы — 62 078 790,23 руб.;
- готовая продукция — 15 031 766,72 руб.;
- незавершенное производство — 4 781 979,37 руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 39 434 783,31 руб., в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками 12 295 590,52 руб., по расчетам с покупателями и заказчиками 24 398 226,63 руб. и прочая. Задолженность является краткосрочной.

С учетом установленного уровня существенности (10%) раскрытию подлежат следующие покупатели и заказчики:

- ООО «ДИДЖИТАЛ КОММУНИКАЦИИ» — 12 933 620,00 руб.
- ООО «ИКАР» — 11 032 737,00 руб.;
- ООО «РУ ДИСПЛЕЙС» — 5 531 581,00 руб.;
- ООО «ОЗОН» — 2 546 316,00 руб.

Остальная дебиторская задолженность не является существенной по отдельным контрагентам.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Существенная просроченная задолженность отсутствует.

6. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 8 621 249,98 руб., в том числе:

- на расчетных счетах — 8 338 849,30 руб.;
- в кассе — 282 400,68 руб.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составляют 6 891 500,00 руб.

Финансовые вложения представлены выданными займами.

8. Капитал и финансовый результат

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет (13 139 548,21) руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2025 года составляет (13 149 548,21) руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 513 417,73 руб.

8.1 Изменение капитала

Изменение величины капитала за 2025 год обусловлено:

- чистой прибылью отчетного периода — 513 417,73 руб.;
- корректировкой резерва отпусков прошлых лет, отраженной через счет учета нераспределенной прибыли, — 855 122,26 руб.

Указанная корректировка не формирует финансовый результат отчетного периода.

9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года заемные средства составляют:

- долгосрочные — 863 000,00 руб.;
- краткосрочные — 1 903 400,00 руб.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 159 645 406,01 руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками 132 328 295,41 руб., с покупателями и заказчиками 19 780 540,09 руб.

Задолженность является краткосрочной.

С учетом уровня существенности (10%) раскрытию подлежат следующие контрагенты:

- ООО «ГЕФЕСТ КАПИТАЛ» — 99 382 524,00 руб.;
- ООО «ПВТ» — 18 433 400,00 руб.;
- ООО «РУ ДИСПЛЕЙС» — 4 623 055,00 руб.;
- АО НИИ ЦПС — 4 506 000,00 руб.

Остальная кредиторская задолженность распределена между контрагентами и не является существенной по отдельности. Задолженность носит текущий характер и погашается в рамках обычной хозяйственной деятельности.

11. Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работников.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина резерва составляет 2 067 680,97 руб. и соответствует оценке обязательств по неиспользованным отпускам работников на отчетную дату.

В отчетном году произведена корректировка резерва на 855 122,26 руб., связанная с исправлением ошибки прошлых лет.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- отложенные налоговые активы — 3 386 027,34 руб.;
- отложенные налоговые обязательства — 149 666,70 руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы в связи с временными разницами между бухгалтерским и налоговым учетом.

13. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 21 506 000,00 руб.

В составе прочих доходов отражено оприходование излишков в сумме 19 233 746,00 руб.

Излишки выявлены в ходе инвентаризации.

Оприходование произведено по стоимости аналогичных активов на дату инвентаризации.

14. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 1 489 000,00 руб., в том числе:

- банковские комиссии — 367 797,62 руб.;
- списание и реализация основных средств — 395 983,12 руб.;
- штрафы и пени — 102 844,00 руб.;
- прочие расходы — несущественно.

15. Налог на прибыль

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 513 417,73 руб.

Налог на прибыль, отраженный в отчетности, составил 436 000,00 руб.

В том числе текущий налог на прибыль организаций составил 518 000,00 руб.

Показатель налога на прибыль сформирован в соответствии с ПБУ 18/02 с учетом изменения отложенных налоговых активов и обязательств.

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.