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

Общество с ограниченной ответственностью «Пламя»

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)отчетность», Утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Пламя» за 2025 год.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности.

ИНН	2334023917
КПП	233401001
ОГРН	1112363000804
Юридический адрес	353721 Краснодарский край , Каневской р-он, ст.Стародеревянковская, ул. Раздольная 31
Дата государственной регистрации	01.12.2011 года
Основной вид деятельности	23.32 Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины

2.Информация об учетной политике.

2.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным и отраслевыми стандартами . При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений),Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
2.2 Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008),утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений)
2.3 Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:
- имущественной обособленности – активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств

собственников этой организации и активов и обязательств других организаций ,
- непрерывности деятельности – организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности – факторы хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду , в котором они имели место.
2.4 Учетная политика организации обеспечивает требования:
-полноты , т.е. полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности,
- своевременности , т.е. своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности,
-осмотрительности, т.е. большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов , не допуская создания скрытых резервов,
- приоритета содержаний перед формой, т.е.отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности из их экономического содержания и условий хозяйствования,
-непротиворечивости, т.е.тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца,
- реальности, т.е. рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации , а так же исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности этой информации .
2.5 В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

1. Основные средства.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация[6]	поступило	Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация[6]	Начислено амортизации[6]	первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация[6]	Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)– всего	**5200**	за2025г.[1]	39330	(34917)	1400	()	()	(1530)			40730	(36447)
	5210	за2025г.[1]	39670	(33893)	110	(450)	(450)	(1474)			39330	(34917)
В том числе: здания		за2025г.[1]	4280	(3583)		()	()	(73)			4280	(3656)
		за2024г.[1]	4280	(3510)		()	()	(73)			4280	(3583)
Сооружения и передаточные устройства		за2025г.[1]	1187	(1088)		( )		(4)			1187	(1092)
		за2024г.[1]	1187	(1084)		( )		(4)			1187	(1088)
машины и оборудование		за2025г.[1]	18720	(16791)		()	()	(778)			18720	(17569)
		за2024г.[1]	18610	(16035)	110	()	()	(756)			18720	(16791)
транспортные средства		за2025г.[1]	13631	(13432)	1400	()	()	(584)			15031	(14016)
		за2024г.[1]	14081	(13241)		(450)	(450)	(641)			13631	(13432)
инвентарь и хоз. Принадлежности		за2025г.[1]	23	(23)		( )		( )			23	(23)
		за2024г.[1]	23	(23)		( )		( )			23	(23)
земельный участок		за2025г.[1]	1489	( )		( )		(91)			1489	(91)
		за2024г.[1]	1489	( )		( )		( )			1489	( )

2. Запасы.

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Наконец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы–всего	5400	за2025г.[1]	76547	( )	227499	(227171)			x	76875	( )
	5420	за2024г.[1]	70402	( )	206101	(199956)			x	76547	( )
в том числе:		за2025г.[1]	7928	( )	55999	(56634)				7293	( )
− сырье и материалы		за2024г.[1]	7848	( )	53842	(53762)				7928	( )
−незавершенное производство		за2025г.[1]	50501	( )	82489	(85852)				47138	( )
		за2024г.[1]	35955	( )	80358	(65812)				50501	( )
− готовая продукция		за2025г.[1]	18118	( )	89011	(84685)				22444	( )
		за2024г.[1]	26599	( )	71901	(80382)				18118	( )
−расходы будущих периодов		за2023г.[1]		( )		( )					( )
		за2022г.[1]		( )		( )					( )

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
					поступление		выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва посомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	Списание на финансовый результат[8]	восста-новлени е резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за20__г.[1]		()			()	()		()		()
	5521	за20__г.[2]		()			()	()		()		()
В том числе: *(вид)*		за20__г.[1]		()			()	()		()		()
		за20__г.[2]		()			()	()		()		()
(вид)		за20__г.[1]		()			()	()		()		()
		за20__г.[2]		()			()	()		()		()
ит.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность –всего	5510	за2025г.[1]	19612	()	336481		(338372)	()			17721	()
	5530	за2024г.[1]	15840	()	257143		(253371)	()			19612	()
В том числе: −покупатели и заказчики		за2025г.[1]	13491	()	275679		(276956)	()			12214	()
		за2024г.[1]	10256	()	206820		(203585)	()			13491	()
−платежи в бюджет		за2025г.[1]	1747	()	55690		(55859)	()			1578	()
		за2024г.[1]	1749	()	47513		(47515)	()			1747	()
−прочие		за2025г.[1]	4374	()	5112		(5557)	()		x	3929	()
		за2024г.[1]	3835	()	2810		(2271)	()		x	4374	()
Итого	5500	за2025г.[1]	19612	()	336481		(338372)	()			17721	()
	5520	за2024г.[1]	15840	()	257143		(253371)	()			19612	()

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.[4]		На 31 декабря 2024 г.[4]		На 31 декабря 2023 г.[4]	
		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
Всего	5540	86	86	20	20	45	45
в том числе: −покупатели и заказчики		86	86	20	20	45	45

Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток наконец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго- в кратко срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	Списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность– всего	5551	за20 ____г.[1]				( )	( )	()	
	5571	за 20__г.[2]				( )	( )	()	
в том числе: *(вид)*		за 20 г.[1]				( )	( )	()	
		за 20 г.[2]				( )	( )	()	
ит.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность– всего	5560	за 2025г.[1]	39405	186486		(186762)	( )		39129
	5580	за 2024г.[1]	26490	54421		(41506)	( )		39405
в том числе: –поставщики и подрядчики		за 2025г.[1]	32408	124145		(130897)	( )		25656
		за 2024г.[1]	21485	39511		(28588)	( )		32408
–задолженность перед		за 2023г.[1]				()	( )	x	
		за 2022г.[1]				()	( )	x	
–задолженность по налогам и сборам		за 2025г.[1]	6993	61040		(55724)	( )		12309
		за 2024г.[1]	5001	14910		(12918)	( )		6993
–прочие		за 2025г.[1]	4	1301		(141)	( )		1164

		за 2024г.[1]	4	0		(0)	( )		4
Итого	5550	за 2025г.[1]	39405	186486		(186762)	( )		39129
	5570	за 2024г.[1]	26490	54421		(41506)	( )		39405

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На31 декабря2025г.[4]	На31 декабря2024г.[4]	На31 декабря2023г.[4]
Всего	5590	106	15	28
в том числе: − поставщики и подрядчики		106	15	28

4. Затраты на производство.

Наименование показателя	Код	За2025г.[1]	За2024г.[1]
Материальные затраты	5610	47683	36368
Расходы на оплату труда	5620	52989	47385
Отчисления на социальные нужды	5630	16437	14501
Амортизация	5640	1530	1474
Прочие затраты	5650	2519	2112
Итого по элементам	5660		
Изменения остатков(прирост[+],уменьшение[-]): Незавершенного производства	5670	-3363	+14565
Готовой продукции	5680	+4326	-8481
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	121158	101840

Главный бухгалтер Булгакова М.И.