

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Пиломастер» (ООО «Пиломастер»)

ИНН 5753048295, КПП 575301001, ОГРН 1085753003720

Адрес: 302028 г.Орёл, ул.Максима Горького, д.17, пом.5А

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.2 — торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;

25.62 — обработка металлических изделий механическая.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

— Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),

— Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

— Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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».

3. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества №20250028 от 01.01.2025 и договору аренды земельного участка №20250029 от 01.01.2025 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.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предметы аренды — нежилое помещение и часть земельного участка, расположенные по адресу: г. Орёл, ул. Максима Горького, д.17.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

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.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	581	(339)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	581	(415)
	За 2024 г.	581	(262)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	581	(339)
в том числе:														
Машины и оборудование	За 2025 г.	581	(339)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	581	(415)
	За 2024 г.	581	(262)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	581	(339)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	166	243	-
в том числе:			
Машины и оборудование	166	243	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Запасы

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

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 509	-	6 236	(5 964)	-	-	X	X	3 781	-
	3а 2024 г.	3 514	-	6 914	(6 919)	-	-	X	X	3 509	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	138	-	502	(408)	-	-	-	-	232	-
	3а 2024 г.	160	-	375	(397)	-	-	-	-	138	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Товары	3а 2025 г.	3 355	-	5 734	(5 555)	-	-	-	-	3 533	-
	3а 2024 г.	3 338	-	6 539	(6 522)	-	-	-	-	3 355	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	490	(111)	154	-	(456)	-	(80)	-	188	(44)
	3а 2024 г.	255	(22)	457	-	(222)	-	(14)	-	490	(111)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	243	-	8	-	(231)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	160	-	227	-	(143)	-	-	-	243	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	241	(111)	123	-	(225)	-	(80)	-	139	(44)
	3а 2024 г.	93	(22)	225	-	(76)	-	(14)	-	241	(111)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5	-	23	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	3а 2025 г.	490	(111)	154	-	(456)	-	(80)	X	188	(44)
	3а 2024 г.	255	(22)	457	-	(222)	-	(14)	X	490	(111)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	52	8	119	8	30	8
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	8	8	8	8	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	44	-	111	-	22	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	373	27	-	(38)	-	-	362
	3а 2024 г.	344	81	-	(52)	-	-	373
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	139	-	-	(5)	-	-	134
	3а 2024 г.	190	-	-	(52)	-	-	139
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	226	-	-	(25)	-	-	201
	3а 2024 г.	152	74	-	-	-	-	226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	5	-	-	-	-	7
Итого	3а 2025 г.	373	27	-	(38)	-	X	362
	3а 2024 г.	344	81	-	(52)	-	X	373

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 964	6 958
Затраты на оплату труда	994	970
Отчисления на социальные нужды	295	250
Амортизация	77	77
Прочие затраты	287	312
Итого по элементам	7 617	8 567
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 617	8 567

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сорокин Андрей Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 950 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 февраля 2026 года.