

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности предприятия.

Сокращённое наименование - ООО "ПОИСК".

Численность сотрудников на конец отчётного периода - 26 человек.

Основной вид деятельности организации в отчётном периоде: обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62).

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и входит в Единый реестр субъектов МСП.

Дата включения в реестр - 01.08.2016.

Применяемая система налогообложения - общая.

2. Информация об учётной политике.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в отчётном периоде в учётную политику не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в отчётном периоде вёлся с использованием журнально-ордерной формы учёта.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учёта

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

- Положение по бухгалтерскому учёту "Учёт договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утверждённое Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утверждённое Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учёт основных средств и нематериальных активов

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование

- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощённые способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощённые способы ведения учёта нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Запасы

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

2.6. Доходы, расходы

Учёт доходов и расходов ведётся методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. - 62 921 тыс. руб.

3.1. Основные средства

Всего основных средств на 31.12.2025 - 12 949 тыс. руб., из них:

- земельный участок - 1 907 тыс. руб.;
- недвижимое имущество (здания) - 960 тыс. руб.;

- машины и оборудование - 10 036 тыс. руб.;
- вычислительная техника - 46 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 11 656 тыс. руб., из них:

- покупатели и заказчики - 10 663 тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики (авансы выданные) - 832 тыс. руб.;
- прочие дебиторы - 161 тыс. руб.

3.3. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 - 57 680 тыс. руб., из них:

- нераспределённая прибыль отчётного года - 603 тыс. руб.;
- нераспределённая прибыль прошлых лет - 57 077 тыс. руб.

4. Пояснения к отдельным показателям отчёта о финансовых результатах.

4.1. Выручка

Общая сумма выручки за 2025 год - 38 968 тыс. руб.,

в том числе:

- от реализации товаров по основному виду деятельности - 38 814 тыс. руб.;
- от реализации прочего имущества - 154 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Общая сумма расходов за 2025 год - 39 302 тыс. руб.

Основные статьи расходов - оплата труда с отчислениями на страховые взносы, сырьё и материалы, амортизация основных средств, на которые в совокупности приходится 91% всей суммы расходов.

Предприятие является плательщиком налога на землю (327 тыс. руб.) и налога на имущество (23 тыс. руб., отражён в составе прочих расходов).

4.3. Финансовые результаты

Чистая прибыль за 2025 год - 603 тыс. руб.

Факторы, оказывающие негативное влияние на рост чистой прибыли:

- фиксация цен на производимую продукцию на уровне 2024 года по основным заказчикам;
- рост цен на основные материалы и увеличение заработной платы производственного персонала.

Директор _____ Шушков Андрей Анатольевич

27 марта 2026 г.