

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
на 31.12.2025 г ООО ПК «КОМПОЗИТ»**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "КОМПОЗИТ" осуществляет деятельность в сфере Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки. ОКВЭД 10.89. Организация зарегистрирована по адресу: 630060, Новосибирская обл., Новосибирск г, Зеленая Горка ул, дом 1/5

**2. Учетная политика**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от установленных правил учета в отчетном периоде не допускалось.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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

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

2.6 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.7 Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8 Учет доходов и расходов ведется 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. Внеоборотные активы**

3.1. Нематериальные активы: Расшифровка представлена в Пояснении №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства: Расшифровка представлена в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.3 Финансовые вложения отсутствуют

#### 4. Оборотные активы

4.1 Запасы. Расшифровка представлена в Пояснении №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2025 г на складе остаток: Сырье и материалы - 1 220 тыс. руб., готовая продукция- 530 тыс. руб, полуфабрикаты- 964 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность: Расшифровка представлена в Пояснении №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал — 30 тыс. руб. (без изменений). Непокрытый убыток — 57 983 тыс. руб. Увеличение непокрытого убытка по сравнению с 2024 годом (38 550 тыс. руб.)

#### 6. Краткосрочные обязательства

6.1. Кредиторская задолженность — 1 061 тыс. руб. по договорам хозяйственно-операционной деятельности.

#### 7. Расходы (к отчету о финансовых результатах)

7.1. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 г: Расшифровка представлена в Пояснении №10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 8. Информация о существенных событиях после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по дату утверждения отчетности существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 697	(418)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	7 697	(828)
	За 2024 г.	7 696	(9)	1	-	-	(410)	-	-	-	-	-	7 697	(418)

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	7 639	(404)	-	-	-	(404)	-	-	-	-	-	7 639	(808)
	За 2024 г.	7 638	-	1	-	-	(404)	-	-	-	-	-	7 639	(404)

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 869	7 278	7 687
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	974	-	80	-	-	-	1 054	-
	За 2024 г.	668	-	306	-	-	-	974	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоцененная)	амортизация и		первоначальная	накопленные		первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленные	(переоцененная)	амортизация и	
		стоимость	обесценение		стоимость	амортизация и		стоимость	амортизация	стоимость	амортизация и	стоимость	обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 131	(4 888)	1 000	(100)	80	(2 562)	-	-	-	-	-	34 031	(7 370)
	За 2024 г.	33 131	(2 194)	-	-	-	(2 694)	-	-	-	-	-	33 131	(4 888)
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.	18 177	(6 239)	2 102	-	-	(2 434)	-	-	-	20 279	(8 673)
	За 2024 г.	18 177	(4 101)	-	-	-	(2 138)	-	-	-	18 177	(6 239)

#### 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	25 232	28 145	32 977
Неамортизируемые основные средства - всего	13 036	12 036	12 036
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			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

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	За 2025 г.	10 718	-	45 187	(53 191)	-	-	X	X	2 713	-
	За 2024 г.	4 907	-	30 636	(24 825)	-	-	X	X	10 718	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	290	34
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 390	(79)	1 161	-	(5 704)	-	-	-	847	(79)
	За 2024 г.	3 045	(9)	4 111	-	(1 766)	-	(33)	-	5 390	(79)
Итого	За 2025 г.	5 390	(79)	1 161	-	(5 704)	-	-	X	847	(79)
	За 2024 г.	3 045	(9)	4 111	-	(1 766)	-	(33)	X	5 390	(79)

### 7.2. 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	650	570	4 737	4 657	2 333	2 325

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	За 2025 г.	91 240	8 458	-	-	-	-	99 698
	За 2024 г.	79 340	11 900	-	-	-	-	91 240
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 716	3 403	-	(9 471)	-	-	15 649
	За 2024 г.	20 674	6 544	-	(5 502)	-	-	21 716
Итого	За 2025 г.	112 956	11 861	-	(9 471)	-	X	115 347
	За 2024 г.	100 014	18 444	-	(5 502)	-	X	112 956

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 035	7 734	5 207

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 960	11 852
Затраты на оплату труда	2 300	3 049
Отчисления на социальные нужды	630	726
Амортизация	5 405	5 242
Прочие затраты	8 881	6 710
Итого по элементам	41 177	27 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 715)	(8 876)
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 462	18 703