

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОГНЕУПОР».
- 1.2. Юридический адрес – 601506, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ГУСЬ-ХРУСТАЛЬНЫЙ, Г ГУСЬ-ХРУСТАЛЬНЫЙ, УЛ СУЛОВСКАЯ, ЗД. 13, ОФИС 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 22.02.2022г. ОГРН 1223300001143
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: отсутствуют
- 1.6. Уставный капитал составляет 400 000 руб. Участниками являются:
 - Харчилава Г.Б. с долей 50 процентов;
 - Габричук И.О. с долей 50 процентов

- 1.7. Основной вид деятельности:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор: Харчилава Н.В. (приказ от 23.06.2023).
В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на генерального директора Харчилаву Н.В.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

- 3.1. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023.

3.2. Учет основных средств осуществляется в соответствии со стандартами ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.3. Запасы. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.4. Доходы, расходы. 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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Актив баланса: 12 803 тыс. руб. представлен оборотными активами и финансовыми вложениями.

Пассив баланса: представлен долгосрочными обязательствами в виде кредитов и займов в сумме 5900 тыс. руб., краткосрочными обязательствами в виде краткосрочных займов и процентов по кредитам в сумме 368 тыс. руб., кредиторской задолженности в сумме 4260 тыс. руб. и капиталом в виде уставного капитала 400 тыс. руб. и нераспределенной прибыли в сумме 1875 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 44 088 тыс. руб., что почти в 4 раза выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение связано с заключением нового контракта на закупку огнеупорных материалов, что в свою очередь повлекло за собой рост заказов.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Харчилава Н. В.