Общество с ограниченной ответственностью ПСМК «ВИП ГЛАСС»

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 ПСМК «ВИП ГЛАСС»

1.2. Юридический адрес 140000, Московская обл, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул Красная, д. 1, помещ. 111

1.3. Численность сотрудников: 2 чел

1.4. Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются: Гриненко Андрей Олегович с долей 15 процентов; Мухаметов Рустам Шамилевич с долей 85 процентов;

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;
- 23.11 Производство листового стекла
- 23.12 Формирование и обработка листового стекла
- 23.13 Производство полых стеклянных изделий
- 23.19 Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.34.2 Производство стекольных работ
- 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гриненко Андрей Олегович

Главный бухгалтер Общества: Гриненко Андрей Олегович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В отчетном году учетная политика организации применялась в соответствии с требованиями действующих Федеральных стандартов (ФСБУ) и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2.1. Существенные способы ведения учета:

- Метод начисления: Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств.
- Основные средства (ОС): Объекты стоимостью не более 100000,00 рублей за единицу отражаются в составе запасов. Амортизация по ОС начисляется линейным способом .
- Нематериальные активы (НМА): Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.
- Материально-производственные запасы (МПЗ): Списание запасов в производство производится по средней себестоимости .

2.2. Изменения в учетной политике:

В отчетном периоде изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим годом *не вносились.*

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Закона № 402-ФЗ

3. Расшифровка ключевых статей актива баланса

3.1. Основные средства (ОС)

В составе основных средств баланса числятся

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период	На конец периода

	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	17503	(10003)	(3380)	2 669	(3097)	14123	(10432)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	16005	(9236)	(2109)	1806	(2800)	13897	(10231)
Офисное оборудование	831	(499)	(604)	502	(204)	226	(201)
Транспортные средства							
Производственный и хозяйственный инвентарь	667	(269)	(667)	361	(93)		

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	1 769	(236)	(354)	1 769	(590)
в том числе:					
Транспортные средства	6848	(1045)	(1393)	6848	(2437)

3.2. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного года сформированы за счет:

- Сырье и материалы: *1 182* тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
	фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	5665		(4483)	X	1182
в том числе:					
Сырье и материалы	5665		(4483)		1182

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила *3 624* тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3 693	2 749	(2 818)	3 624
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 695	60	(2 351)	405
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	462	401	(462)	401
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	527	2 288		2 815
Расчеты по ЕНС	3			3

Расходы будущих периодов	6		(6)	
Итого	3 693	2 749	(2 818)	3 624

3.5. Денежные средства
Остаток денежных средств на счетах и в кассе организации составляет *0* тыс. руб., что достаточно для покрытия текущих срочных обязательств.

4. Расшифровка ключевых статей пассива баланса
4.1. Капитал и резервы
- Уставный капитал: *10* тыс. руб. Изменений в течение года не было.
- Нераспределенная прибыль / Непокрытый убыток: (16 975) тыс. руб.

4.2. Кредиторская задолженность
По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила *29 873* тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
		поступило		списано	
		в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	**15 385**	-	-	**(4 325)**	**11 060**
в том числе:					
Расчеты по аренде	4 325	-	-	(4 325)	-
Долгосрочные займы	11 060				11 060
Краткосрочные обязательства - всего	**17 961**	**42**	**-**	**(1 083)**	**16 920**
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 583	38	-	-	5 622
Расчеты с покупателями и заказчиками	844	-	-	(331)	513
Расчеты по налогам и сборам	186		-		186
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	4	-	-	4
Расчеты по ЕНС	-		-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 210	-	-	-	1 210
Расчеты с подотчетными лицами	10 138	-	-	(752)	9 386
Обязательство по аренде		**1 893**	-		**1 893**
Итого	**33 346**	**1 935**		**(5 408)**	**29 873**

5. Расшифровка доходов и расходов (к Отчету о финансовых результатах)
5.1. Структура выручки
Выручка за 2025 год от основного вида деятельности (реализация товаров/услуг): *342* тыс. руб.
Прочий доход 4 037 тыс. руб :
-Реализация и ликвидация внеоборотных активов- 1 931 тыс. руб
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и *услуг- 2 106 тыс. руб*
5.2 Структура расходов
Затраты на аренду 5 804 тыс. руб
Амортизация 4 490 тыс. руб
Прочие затраты (транспортный налог, неисключительная лицензия на 1с, расходы на страхование предмета лизинга) 105 тыс. руб

6. Оценочные обязательства.

6.1. Оценочные обязательства:
На отчетную дату организация *не имеет* оценочных обязательств. Оценочные обязательства не создаются ввиду применения упрощенных способов учета

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года

Генеральный директор Гриненко А.О.