

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПО Сателлит»/ ООО «ПО Сателлит»

ИНН/КПП, ОГРН: 2223628554 /222301001, 1192225020514

Юридический адрес: 656063, Алтайский край, г.о. город Барнаул, г Барнаул, ул. Попова, д. 13В.

Основной ОКВЭД: 25.12 Производство металлических дверей и окон.

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 20 чел.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Реут Дмитрий Владимирович- 70 % 7000 руб.

Уафин Юрий Юрьевич- 30% 3000 руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) -Шмелев Артем Николаевич, действующий на основании Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется: Шмелевым Артемом Николаевичем.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, что обеспечивает сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства со сроком использования более 12 месяцев, а также незавершенное строительство.

Незавершенное строительство на 31.12.2025 на сумму 21806 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств определяется линейным способом. Переоценка не производится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, без дисконтирования. Право пользование активом создано на земельный участок с правом выкупа и транспортное средство на сумму 4978 тыс. руб.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

9. Запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

Оценка при выбытии производится по методу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Оценка по справедливой стоимости с учетом резерва по сомнительным долгам

Резерв создается при наличии сомнительной задолженности и на 31.12.2025 составил 6056 тыс. руб. в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Такая задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной , установленной в Уставе Общества .

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Шмелев А.Н.