

Пояснения и обоснования к Формам бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2025 года

Основной вид деятельности предприятия ООО "Рубикон" по ОКВЭД 17.21 - "Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары". Предприятие применяет Общую систему налогообложения (ОСНО) с 01.01.2018 года (добровольный отказ от применения УСН 27.12.2017г.) Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ) и налогового кодекса РФ.

За 2025 год предприятием выпущено продукции, услуг на сумму 70763 тыс.руб., по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 13,2%. В структуре производства большую долю составляет картонажное производство - 98% (69455 тыс.руб.), операции с недвижимым имуществом (субаренда) - 2% (1308 тыс.руб.).

Выручка от продажи продукции, услуг за 2025 год по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 5% и составляет 87337 тыс.руб., в том числе: - реализовано готовой продукции собственного производства 84931 тыс.руб., по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 4,8%.

- субаренда (операция с недвижимостью, землей) на сумму 2406 тыс.руб., по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 10%; субаренда имущества - 2171 тыс.руб., субаренда земли - 235 тыс.руб.)

Себестоимость проданной продукции, услуг за 2025 год составила 83921 тыс.руб., а за 2024 год - 91823 тыс.руб. Себестоимость проданной продукции по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 9%.

Списочная численность работающих на 01.01.2026г. составила 37 человек. Структурный состав списочной численности: ИТР - 12 чел., рабочие на основных работах - 17 чел., вспомогательных работах - 8 чел.

Списочная численность инвалидов 24 человека, из них:

- инвалиды по зрению 1 группы - 4 чел., 2 группы - 5 чел.;
- инвалиды по слуху 3 группы - 3 чел.;
- инвалиды по общему заболеванию 2 группы - 1 чел., 3 группы - 11 чел.

Среднемесячная выработка на одного рабочего по основной деятельности уменьшилась на 18% по сравнению с уровнем прошлого года и составляет 137808 руб.

Доля фонда заработной платы инвалидов в общем ФЗП - 51,7%;

Доля ФЗП в объемах производства продукции остается на уровне прошлого года и составила 37,6%;

Время оборачиваемости оборотных средств 117 дней;

Сумма оборотных активов предприятия за 2025 год по сравнению с периодом прошлого года уменьшилась на 22 % и составляет 24427 тыс.руб. в том числе:

- запасы сырья и материалов за 2025 год уменьшились на 20% в сравнении с периодом прошлого года и составляют - 4707 тыс.руб.
- остатки готовой продукции уменьшились с 5492 тыс.руб.-остаток на 01.01.2025г. до 5291 тыс.руб. (на 201 тыс.руб.). Значительную часть готовой продукции составляют: упаковка из гофрокартона (4910,5 тыс.руб.), упаковка из хром-эрзац (249,1 тыс.руб.), упаковка из крафт бумаги (71,5 тыс.руб.), упаковка из бумаги под пергамент (42,4 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность за 2025 год уменьшилась на 25% в сравнении с периодом прошлого года и составляет - 12646 тыс.руб., в т.ч. покупатели и заказчики - 10216 тыс.руб. (уменьшилась на 20% по сравнению с периодом прошлого года).

Дебиторская задолженность с поставщиками составляет 6290 тыс.руб. - лизинг, эл.энергия, газ, ГСМ, сырье и т.д. Дебиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами составляет 1250 тыс.руб. (текущая) - это заключены договора с АО "Группа "Илим" и с АО "Транснефть-Север"

на услуги по созданию и содержанию специальных рабочих мест инвалидов.

Кредиторская задолженность текущая за 2025 год уменьшилась на 42% в сравнении с периодом прошлого года и составляет 9169 тыс.руб.:

- по налогам и сборам (бюджет) 1907 тыс.руб. (текущая);
- перед гос.внебюджетными фондами 507 тыс.руб. (текущая);
- перед персоналом организации 824 тыс.руб. (текущая);
- поставщики и подрядчики 5749 тыс.руб. (за гофрокартон с отсрочкой платежа - 5553,2 тыс.руб., авто/газ - 7,0 тыс.руб., коммунальные услуги - 31,2 тыс.руб., за оборудование - 112,7 тыс.руб.;
- прочие кредиторы (аванс покупателей) 182 тыс.руб. (текущая).

По итогам работы за 2025 год предприятие получило следующий финансовый результат:

- прибыль от продаж в размере 3416 тыс.руб.
- убыток до налогообложения в размере 115 тыс.руб
- чистый убыток в размере 287 тыс.руб

Генеральный директор

А.Р. Мелехин

Главный бухгалтер

З.Н. Паламодова

