

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО «ЁЛОЧКА» за 2025 год.

1. Общие сведения:

Полное официальное наименование: Открытое акционерное общество «ЁЛОЧКА»

Сокращённое наименование: ОАО «ЁЛОЧКА»

Юридический/почтовый адрес: 141650, Московская область, г. Клин

г. Высоковск, ул. Владыкина, д. 32 б

Общество зарегистрировано Администрацией Клинского района Московской области №996/29-8 от 16.12.1992г. Свидетельство о регистрации серия Кл МО №208 и 12.07.2002г. №1025002585783.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утверждённым Общим собранием участников (Протокол №19 от 04.06.2007г.).

Идентификационный номер налогоплательщика: 5020002710

КПП: 502001001

Уставный капитал: 3236 тысяч рублей.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года: 209 человек.

Работающих пенсионеров - 62 человека.

Работающих предпенсионеров - 20 человек.

Основной вид деятельности Общества:

- производство изделий народных художественных промыслов ОКВЭД 32.99.8

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Коды Общества:

по ОКВЭД – 32.99.8 - основной

32.40 46.49 46.90 47.65 47.70 47.78 47.78.3 47.78.4 47.9 49.4

52.10.9 52.24 52.29 68.20.2 82.99 85.21 23.19.1 32.13

по ОКПО – 02953170

Лицом, ответственным за составление бухгалтерской отчётности Общества, является:

Генеральный директор - Чибисов Константин Андреевич, с правом первой подписи документов.

Филиалы, представительства, дочерние и зависимые общества и иные обособленные подразделения отсутствуют.

Банковские счета:

Наименование кредитной организации и адрес	№ счёта	Дата открытия	Вид счёта	Остаток на 31.12.2025г.
ПАО СБЕРБАНК г.Клин, ул. Левонабережная, д. 1	40702.810.9.40190100142	28.06.2004	расчётный	2 521 460 руб.
	40702.978.0.40180100052	28.06.2004	расчётный	0 евро
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Клин,	40702.810.3.1915.0001769	09.07.2020	расчётный	9 831 143 руб.
	40702.156.4.2458.0000002	02.09.2023	расчётный	0 китайский юань

ул.Гагарина д. 26				
АО Райффайзенбанк г.Москва, пр-кт Андропова, 18, корп. 2	40702.810.0.00000268061	15.11.2022	расчётный	0 руб.
	40702.978.1.00000047189	15.11.2022	расчётный	0 евро
	40702.840.0.00000047155	15.11.2022	расчётный	0 долларов
АО «ТБанк»	40702.810.1.10001677849	18.09.2024	расчётный	2490 руб.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с РСБУ.

При составлении бухгалтерской отчётности Общество исходило из принципа непрерывности деятельности и отсутствия намерений прекращения деятельности в будущем.

Все активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчётности общества в полном объёме без пропусков и изъятий.

2. Основные положения учётной политики:

Учётная политика Общества утверждена приказом Генерального директора № 74 от 28.12.2024 г. Имеет приложение № 1 для целей бухгалтерского учёта, приложение № 2 для целей налогового учёта, приложение № 3 положение о внутреннем контроле.

Учётная политика разработана в соответствии с ПБУ 01/2008 «Учётная политика организации», утверждённым Приказом Минфина РФ от 16.10.2008г. № 106Н.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется согласно закону РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положению по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34Н.

Основными задачами бухгалтерского учёта являются формирование полной и достоверной информации о деятельности общества, его имущественном положении.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций, несёт Генеральный директор Общества.

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учёта в Обществе проводится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учёт основных средств осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204Н, которым утверждены Федеральные стандарты бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты стоимостью менее 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и полностью списываются на затраты в момент их отпуска в производство или эксплуатацию.

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации (п. 34-36) ФСБУ 6/20. Дата начала начисления амортизации производится с 1-го числа месяца за месяцем признания объектов ОС в бухгалтерском учёте. Дата прекращения начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объектов ОС с бухгалтерского учёта (п. 33) ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не производилась.

Учет МНА ведётся согласно ФСБУ 14/2022. Установлен стоимостной лимит МНА в сумме 100 000 руб. Способ начисления амортизации – линейный, ликвидационная стоимость равна нулю.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателю.

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утверждены Приказом Министерства Финансов РФ от 15 ноября 2019г. № 180Н.

Учёт сырья и материалов ведётся на счёте 10 «Материалы» по субсчетам 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5, 10.6, 10.9, 10.10.

Запасы в бухгалтерском учёте признаются по фактической себестоимости (п. 11) ФСБУ 5/2019г.

Отпуск и списание запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям отражается в учёте по средней себестоимости.

Незавершённое производство оценивается методом инвентаризации по прямым затратам согласно ФСБУ 5/2019.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Распределение прибыли производится на основании решения собрания акционеров.

3. Учредители и аффилированные лица Общества:

Общее количество лиц, включённых в составленный последний список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров – 4.

Количество акций – 64 725 000 (в том числе обыкновенные - 64 725 000).

Собственных акций, находящихся на балансе Общества – нет.

Акций Общества, принадлежащих подконтрольному ему лицу – нет.

Акционеры Общества:

Волкова О.П. – учредитель 25,3986% (доля в уставном капитале).

Панфилов П.Е. – учредитель 58,3633% (доля в уставном капитале).

Симанович В.В. – учредитель 14,3974% (доля в уставном капитале).

Юрчишина Е.В. – учредитель 1,8408% (доля в уставном капитале).

Совет директоров Общества:

Ф.И.О.	Должность	Доля участия в Уставном капитале
Панфилов П.Е.	Председатель Совета директоров	58,3633 %
Юрчишина Е.В.	Член Совета директоров	1,8408 %
Крюкова И.Е.	Член Совета директоров	
Симанович В.В.	Член Совета директоров Исполнительный директор	14,3974 %
Наваркина Н.Н.	Член Совета директоров	

4. Валюта отчётности

Показатели отчётности указаны в валюте РФ - рублях.

5. Основные показатели деятельности Общества за 2025г.

В отчётном году выручка составила 331 704 тыс. рублей, в том числе:

	2024г.	2025г.	%
Выручка от сдачи имущества в аренду	25 803	26 128	101,3

Выручка от реализации игрушек	321 783	305 576	95,0
Себестоимость, управленческие и коммерческие расходы	286 495	273 471	95,5

Прибыль от продаж составила 58 233 тыс. руб.

Прочие доходы составили 27 446 тыс. руб., в том числе:

5465 – субсидия из федерального бюджета

886,2 – продажа материалов

3,5 – прочие доходы

61,9 – курсовые разницы

58,0 – списание кредиторки

20561,0 - проценты по депозиту

55,4 – излишки

22,3 – оприходование лома

333,3 – продажа ОС.

Прочие расходы составили 5182,9 тыс. руб., в том числе:

239,5 – услуги банка

72,6 – курсовые разницы

2552,6 – амортизация за счёт прибыли

1467,2 – расходы за счёт прибыли

536,7 – продажа материалов

29,7 – прочие расходы

106,0 - услуги реестродержателя

8,6 – списание дебиторской задолженности

13,5 – списание боя

42,5 – санитарно-защитная зона

114,0 - госпошлина

Затраты на производство и реализацию продукции раскрыты в табличной форме пояснений.

Чистая прибыль:

Прибыль на 31 декабря 2024г. – 73 712 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 62 324 тыс. руб.

Списочная численность работников на 31 декабря 2024г. – 208 чел., на 31 декабря 2025г. – 209 чел.

Просроченной задолженности перед бюджетом нет.

Чистые активы:

- на начало отчётного года – 451 095 тыс. рублей;
- на конец отчётного года – 503 711 тыс. рублей.

6. Информация о связанных сторонах:

В обществе не имеют место ни дочерние, ни зависимые общества. Связанными сторонами являются:

Волкова О.П. – учредитель 25,3986% (доля в уставном капитале).

Панфилов П.Е. – учредитель 58,3633% (доля в уставном капитале).

Симанович В.В. – учредитель 14,3974% (доля в уставном капитале).

Юрчишина Е.В. – учредитель 1,8408% (доля в уставном капитале).

Крюкова И.Е. и Наваркина Н.Н. - члены совета директоров.

Обществом в 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 9 709 тыс. руб.

Предприятие имеет договор аренды ТС с Волковой О.П.

7.Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

Основные средства.

К основным средствам относятся средства, используемые на производстве более 12 месяцев. Это здания, сооружения, рабочие машины, оборудование, передаточные устройства, земельные участки, хозяйственный инвентарь сроком службы более одного года и стоимость более 100 тыс. руб.

Объекты стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты производства.

Учёт несущественных активов ведётся на за балансовом счёте (п. 5) ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования объекта ОС определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учёту. Переоценка основных средств в 2025г. не производилась.

Исчислено амортизации: - в 2025г. – 11 036 тыс. руб.

- в 2024г. – 10 512 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств – раскрыто в табличной форме пояснений.

Иное использование основных средств.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по первоначальной стоимости в тыс. руб.		
на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2025г.
306 613	306 613	306 613

Нематериальные активы.

Нематериальные активы раскрыты в табличной форме пояснения.

Запасы (наличие и движение)

Учёт сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости, списание на производство по средней себестоимости на основании первичных документов, форм, актов.

Учёт материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Утверждены Приказом Министерства Финансов РФ от 15 ноября 2019г. IV 180Н.

Наличие и движение запасов - раскрыто в табличной форме пояснений.

Операции в иностранной валюте.

В 2025г. проводились операции в иностранной валюте в сумме 467 103,08 руб.:

JINAN HONHAI GLASS COMPANY LIMITED

Финансовые вложения – раскрыты в табличной форме пояснения.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности – раскрыто в табличной форме пояснения.

Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2025г. в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 9 383 тыс. руб., срок исполнения 2026г.

Наличие и движение оценочных обязательств и выданного залога – раскрыто в табличной форме пояснений.

Обществом произведён анализ по необходимости создания резерва по обеспечению запасов - решено не создавать.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. сформирован в сумме 2 001 тыс. руб., в связи с наличием просроченной задолженности покупателей: ООО «Снегурочка» - 2 001 тыс. руб.

Наличие и движение резерва по сомнительным долгам – раскрыто в табличной форме пояснений.

Заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составила 9 537 тыс. руб. (данная сумма – это остаток невыплаченной з/платы за вторую половину декабря 2025г. Срок выплаты 15 января 2026г.).

По трудовому договору срок выплаты зарплаты устанавливается не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчётным, выплата аванса не позднее 29-го числа текущего месяца.

Текущесть кадров в отчётном периоде составила 17,73 %.

Списочная численность работников на 31 декабря 2025г. – 209 чел.

Среднемесячная зарплата – 61 253 руб.

За 2025г. – средняя заработная плата АУП составила – 72 649руб.

Заработная плата генерального директора за 2025г. составила – 2 149,7 тыс. руб.

Сумм, подлежащих выплате в течении 12 месяцев, после отчётной даты нет.

При расчёте налога на прибыль Общество применяет ПБУ №18 от 20.11.2018г. №236Н Приказ Минфина России.

Постоянные налоговые обязательства составили: 22 739 876,00 руб.

Постоянные налоговые активы составили: 4 567 962,00 руб.

Отложенные налоговые активы: 41 708,00 руб. – амортизация.

Отложенные налоговые обязательства: 5 597,00 руб. – амортизация.

Условный доход по налогу на прибыль составил 18 208 025,00 руб.

При расчёте налога на прибыль применяется ставка 25%.

8.Информация о выплате дивидендов.

На основании протокола общего собрания акционеров № 55 от 24.04.2025г. выплачены дивиденды за 2024г.

9.Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не имеет договоров о совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами.

10.Условные факторы хозяйственной деятельности

В 2025г. не разрешённых на отчётную дату разногласий с налоговыми органами и других аналогичных факторов, за отчётный период нет.

Доходы организации.

Выручка о реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателю.

Выручка от деятельности Общества за отчётный период 331 704 тыс. рублей. Одним из основных видов деятельности является производство изделий народных художественных промыслов. Общество отгружает ёлочные украшения, согласно заключённых договоров с покупателями.

Основные из них:

1. ЗАО «Мир посуды», г. Омск.

2. ООО «Клинская игрушка»

3. ИП Соколова В. В.

4. ООО «Интэк», г. Саратов.

5. ООО ПМДК, г. Москва

Выручка от данного вида деятельности – 303 577 тыс. рублей, что составляет 91,52 % от общей выручки Общества.

Выручка от НЛ стекла составила – 1 999 тыс. руб., что составляет 0,6% от общей выручки.

Выручка от сдачи в аренду собственного имущества составляет 26 128 тыс. руб., что составляет 7,88% от общей выручки.

Основные из них:

1. ООО «Гелиос».

2. ООО «Клинское подворье».

3. ИП Николаенко Л.А.

4. ООО «Клинская игрушка».

5. ИП Приходько А.М.

Расходы организации:

Расходы организации по обычным видам деятельности учитываются согласно ПБУ10/99 «Расходы организации» Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. №33Н.

Расходы по изготовлению готовой продукции учитываются на счёте 20 «Основное производство», расходы по сдаче имущества в аренду на счёте 20.2 «Арендные предприятия». Общепроизводственные расходы собираются на счёте 25 и списываются на производственные счета пропорционально объёму выполненных работ, общехозяйственные – на счёте 26 и относятся на 90.8 «Управленческие расходы».

Себестоимость ёлочных украшений составили 198 259 тыс. руб.

Себестоимость аренды составили 21 595 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы составили 53 617 тыс. руб.

Прочие расходы составили 5 183 тыс. руб.

11. Государственная помощь.

Общество относится к производителям НХП. За 2025г. Общество получило субсидии: из Федерального бюджета – 5 465 тыс. руб.

Учёт Государственной помощи ведётся согласно ПБУ 13/200 (Учёт Государственной помощи)

Государственная помощь является доходом предприятия.

12. Информация о прекращённой деятельности.

Стоимость активов и обязательств, предполагаемых к выбытию или погашения в рамках прекращения деятельности, движение денежных средств, суммы доходов, расходов, прибыли относящихся к прекращаемой деятельности в течение текущего отчётного периода отсутствуют.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.

Ошибка считается существенной, если приводит к искажению статьи бухгалтерской отчётности за год более чем на 5 процентов. Если ошибка существенная и её выявили после того, как утвердили отчётность, то показатели прошлой отчётности следует пересчитать так, как будто недочётов не было.

В отчётном периоде исправления существенной ошибки не было.

и текущие ожидания, и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор
ОАО «ЁЛОЧКА»

Главный бухгалтер
ОАО «ЁЛОЧКА»
03.03.2025г.




К.А. Чибисов


Т.П. Акатова