

Пояснительная к бухгалтерской отчетности

ООО ПО «Вулкан» за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ВУЛКАН"
Сокращенное наименование	ООО ПО "ВУЛКАН"
ИНН/КПП	6674121884/668501001
ОКПО	70791776
ОГРН	1036605218924
Кем управляется	Единолично директором

Основной вид деятельности: Производство изделий из вулканизированной резины, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 22.19.7) Доходы от производства изделий из вулканизированной резины являются доходами от обычных видов деятельности. Других видов деятельности Общество в 2025 г. не вело.

ООО ПО «Вулкан» Относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.08.2003 № 1-БУ. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде: Отказ от применения ПБУ 18 в связи с переходом на УСН.

Основные положения учетной политики:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Затраты на производство каждого вида продукции, работ, услуг собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по фактически произведенным затратам пообъектно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 921	(3 290)	1 701	-	-	(391)	-	123	(30)	-	-	9 745	(3 711)
	За 2024 г.	6 111	(2 583)	108	-	-	(151)	-	1 702	(557)	-	-	7 921	(3 290)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 381	(2 971)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 392	(1 742)	-	(11)	-	(1 229)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 178	(517)	-	-	-	(886)	-	2 214	(339)	11 392	(1 742)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	11 392	(1 742)	-	(11)	-	(1 229)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 178	(517)	-	-	-	(886)	-	2 214	(339)	11 392	(1 742)	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 570	13 438	10 740
в том числе:			
Сооружения	909	940	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 662	12 498	10 740
Неамортизируемые основные средства - всего	1 783	1 783	1 449
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	1 783	1 783	1 449

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 163	-	-	(1 163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 048	-	-	(1 048)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 163	-	-	(1 163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	940	-	-	(940)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	537	-	-	(537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Комплект из 2х баков в цех для хол./гор.воды с обвязкой	За 2025 г.	-	-	537	-	-	(537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4. Расшифровка запасов

4.1. Наличие и движение запасов

	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	17	-	-	-	(6)	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	4	-	12	-	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	18	-	20	-	(18)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	18	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 937	-	2 858	-	(4 029)	-	-	X	-	765	-
	3а 2024 г.	267	(30)	3 399	-	(1 729)	-	(30)	X	-	1 937	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 936	1 477	-	(5 575)	-	3 838	
	За 2024 г.	9 082	2 748	-	(3 894)	-	7 936	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	230	-	(261)	-	51	
	За 2024 г.	71	101	-	(90)	-	83	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 517	181	-	(1 480)	-	218	
	За 2024 г.	403	1 492	-	(378)	-	1 517	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	134	35	-	-	-	169	
	За 2024 г.	141	134	-	(141)	-	134	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	206	37	-	(199)	-	44	
	За 2024 г.	398	7	-	(199)	-	206	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 481	-	-	(3 481)	-	-	
	За 2024 г.	6 464	-	-	(2 983)	-	3 481	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	120	-	(34)	-	173	
	За 2024 г.	74	21	-	(8)	-	87	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 795	263	-	-	-	2 059	
	За 2024 г.	1 182	613	-	-	-	1 795	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	260	69	-	-	-	329	
	За 2024 г.	133	127	-	-	-	260	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	359	519	-	(106)	-	773	
	За 2024 г.	215	240	-	(96)	-	359	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	23	-	(13)	-	-	23
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 936	1 477	-	(5 575)	-	X	3 838
	За 2024 г.	9 082	2 748	-	(3 894)	-	X	7 936

5.4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Доходы организации от основного вида деятельности составили:

64 144 тыс. руб. - в 2025 г.

75 854 тыс. руб. - в 2024 г.

6.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 903	41 500
Затраты на оплату труда	14 855	7 916
Отчисления на социальные нужды	3 636	1 905
Амортизация	1 651	1 037
Прочие затраты	11 383	9 932
Итого по элементам	50 427	62 290
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 427	62 290

Раздел 7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.