

ЗАО «Омский завод электротоваров» Пояснения к годовому отчету за 2025г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности общества

Закрытое акционерное общество « Омский завод электротоваров», далее по тексту Общество зарегистрировано 26 февраля 2004 года.

Сокращенное наименование ЗАО «ОмЗЭТ»

Свидетельство о государственной регистрации серия 55 №001644406

ОГРН 1045511002052

Единственным акционером Общества является гражданка Российской Федерации Серова Ирина Николаевна. С 23 декабря 2020г. генеральным директором является Прудникова Ольга Вячеславовна.

Совет директоров в Обществе не создается, пока количество акционеров не достигнет пятидесяти.

Величина уставного капитала общества - 200 000 рублей и разделена на 200 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Юридический адрес: 644041, Омск г., ул. Харьковская, д. 2

Основными видами деятельности Общества являются

- производство детских настольных игр;
- изготовление изделий из пластмассы;
- изготовление изделий из металла (теплицы, парники, опалубка строительная)
- изготовление швейных изделий.

Для осуществления основных видов деятельности Общество арендует производственные помещения общей площадью 3099,8 кв.м. Собственником производственных помещений является АО «Сибирские приборы и системы», договор аренды № 65п от 28.02.2022г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025г. составила – 63 человек, из них:

Производственные и вспомогательные рабочие - 46 человек

АУП, ИТР и служащие - 17 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Раздел II. Учетная политика

Согласно Учетной политике Общества бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3, расчет заработной платы ведется с использованием программы 1С: Зарплата и кадры 8.3.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости. Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости. Объекты, стоимостью менее 100000руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев в составе основных средств не учитываются, их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. После списания их стоимости в производство они учитываются на забалансовом счете.

Амортизация по основным средствам и правам пользования активами начисляется линейным методом. Неамортизируемые основные средства в Обществе отсутствуют.

Ликвидационная стоимость для станков, оборудования, установок и прочих металлоемких основных средств рассчитывается исходя из стоимости металлолома, которую предполагается получить в результате их ликвидации по истечении срока полезного использования. Ликвидационная стоимость транспортных средств и прочих основных средств определяется исходя из возможной цены реализации по истечении срока полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы, при отпуске в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019.

Объектом калькулирования себестоимости является вид продукции. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и косвенные. Прямые расходы отражаются в отчетном периоде на счете 20 «Основное производство». Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно относятся в дебет счета 20 «Основное производство» формируя сокращенную себестоимость готовой продукции. Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно относятся в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Готовая продукция учитывается Обществом по фактической себестоимости.

Для целей налогообложения прибыли к прямым расходам относятся:

- основное сырье и материалы, комплектующие и полуфабрикаты;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
- суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в производстве и реализации продукции, товаров, услуг.

В налоговом учете косвенные расходы включаются в состав расходов на производство продукции в том отчетном периоде, в котором были произведены.

В связи с этим образуется разница между затратами в бухгалтерском и налоговом учете, а следовательно возникает отложенное налоговое обязательство, либо отложенный налоговый актив по налогу на прибыль. Отражение возникающих разниц между бухгалтерским и налоговым учетом осуществляется с применением ПБУ-18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы на продажу, учитываемые в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке и переходу права собственности, для целей налогового учета - по начислению.

Общество, в качестве субподрядчика, осуществляет изготовление из своих материалов, доставку собственным транспортом и монтаж собственными силами металлических конструкций на строительные объекты. Доля выполненного на отчетную дату объема работ и сумма выручки ежемесячно подтверждается актами по унифицированным формам КС-2, КС-3. На основании актов Общество формирует счет-фактуры для генподрядчика. Общество не создает резерв на покрытие предвиденных расходов, а признает их по мере возникновения. Доходы, непосредственно не связанные с исполнением договора подряда (доходы от продажи излишних материалов) учитываются в составе прочих доходов. Косвенные расходы общества распределяются и включаются в расходы по каждому договору подряда пропорционально плановой себестоимости выполненного объема работ.

Раздел III. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Структура выручки от продаж по основным видам деятельности за два года работы Общества представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

Выручка от реализации тыс. руб.	2024г	2025г	отклонение
Детские настольные игры	131014	90639	-40375
в штуках	103242	66864	-36378
Прочая (теплицы, парники, души садовые, качели и т.д.)	36465	31706	-4759
Итого:	167479	122345	-45134

Финансовые результаты по основным видам деятельности предприятия представлены в таблице:

	2024г	2025г	отклонение
Валовая прибыль (ф.2, стр.2100), тыс. руб.	35553	18114	-17439

В 2025 году произошло снижение выручки от реализации изготовленной продукции на 45 134 тыс. руб. по сравнению с 2024г.

На уменьшение выручки от реализации повлияло резкое снижение покупательского спроса на продукцию.

В летний период общество получало доход в основном от реализации теплиц, парников, козырьков, навесов и прочих изделий из металла, изделий для пчеловодов (кормушки, рамки) и швейных изделий (модели детских комплектов и костюмы «Профессия» для детей, а также подушки, пледы декоративные).

В 2025 году заказы на производство металлоконструкций и прочих изделий снизились и составили 31 706 тыс. руб., что на 4 759 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Затраты на изготовление продукции в 2025г. снизились по сравнению с 2024г. на 27 695 тыс. руб. в связи с уменьшением выпуска продукции.

В 2025г. Общество, согласно договора с ООО «СК «СОЮЗ-19» изготавливало из своих материалов ограждения лоджий, лестничных маршей, кровли и т.д., осуществляло их доставку и монтаж своими силами на объекты «Многоквартирный дом №1 жилого комплекса «Микрорайон Прибрежный-2» в Кировском административном округе г.Омска», «Жилой дом по ул.Вокзальная» в Ленинском административном округе г.Омска.

Общество свободные денежные средства в 2025г. размещало на депозитных счетах в банках, проценты по депозитным вкладам, проценты на остаток денежных средств на расчетном счете составили 2 728 тыс. руб.

Прочие доходы общества составили 484 тыс. руб. (реализация прочих материальных ценностей, доходы от сдачи имущества в аренду и др.).

Прочие расходы общества составили 2 716 тыс. руб. (расходы на услуги банков, налоги и сборы, прочие расходы и др.).

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду составили 829 тыс. руб., расходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 925 тыс. руб.

Общество использует конструкторскую документацию для производства игрушек - договор «О возмездном использовании конструкторско - технологической документации» с ООО «Спорт Тойз».

Чистые активы общества по сравнению с 2024г. уменьшились на 3 424 тыс. руб.

Раздел IV. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор:

О.В.Прудникова

17 марта 2026г.

