Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЧИП»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЧКАЛОВСКОЕ ИНДУСТРИАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"

Юр. Адрес: 606540, Нижегородская обл, р-н Чкаловский, г Чкаловск, ул. Лесная, д. 9

Дата государственной регистрации: 07.04.2022

ОГРН: 1225200011783

ИНН/КПП: 5248044771 / 524801001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Нижегородской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. Не возникало.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Морозова Светлана Львовна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером — Разовой Инной Александровной.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г составляет 10 тыс.руб. Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В связи с изменением законодательства, с 2024 года применяется положения ФСБУ 5/2019.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. В 2025 году резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

3. Раскрытие существенной информации

Доходы от реализации в 2025 году составили 8181 тыс.руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 8637 тыс.руб. (без НДС). В том числе материальные затраты 2660 тыс.руб., расходы на оплату труда 3309 тыс.руб., отчисления на социальные нужды 774 тыс.руб., амортизация 108 тыс.руб., прочие 1786 тыс.руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 45 тыс.руб. в том числе

- банковское обслуживание — 45 тыс.руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период составили 106 тыс.руб. в том числе

- реализация прочего имущества и материалов — 106 тыс.руб.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ОНА (сч.09) 234 тыс. руб., ОНО (сч.77) ОС 0,2 тыс.руб.

За 2025 год получены убытки до налогообложения (395) тыс.руб. Чистая прибыль (убытки) составили (296) тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 324 тыс.руб. Накопленная амортизация на начало отчетного периода составила 197 тыс.руб. Остаточная стоимость на начало отчетного периода составила 127 тыс.руб. Начислено амортизации за отчетный период 108 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на конец проверяемого периода составила 19 тыс.руб., в том числе машины и оборудование 19 тыс.руб.

Запасы Общества на конец отчетного периода составляют 19 тыс.руб., в том числе: сырье и материалы стоимостью 2 тыс.руб., вспомогательные материалы стоимостью 17 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность на общую сумму 3077 тыс.руб., в том числе:

покупатели сч.62/01 — 317 тыс.руб., авансы выданные сч.60/02 - 2422 тыс.руб., прочее сч.68 — 338 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность 2791 тыс.руб., в том числе:

поставщикам и подрядчикам сумма 2550 тыс.руб. (сч.60/01), налогам и сборам 46 тыс.руб. (сч.68), страховых взносов 42 тыс.руб. (сч.69), 153 тыс.руб. (сч.71)

У Общества отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность.

Займы 1094 тыс.руб., срок погашения задолженности до 31.12.2026г.

Резерв на отпуска не начислялся.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили

- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства

- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Главный бухгалтер  Разова И.А.