Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО Завод «Купол» за 2025 год.

1. Сведения об организации.

| | |
|---|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Завод порошковых изделий «Купол» |
| Юридический и почтовый адрес | 424007, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Крылова, д. 53а |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | 25.62 Обработка металлических изделий механическая |
| Среднесписочная численность, человек | 93 |

2. Основные показатели деятельности ООО Завод «Купол».

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло выпуск прутков и электродов ДУКМ, комплектующих к запорно-пломбировочным устройствам как из сырья и материалов заказчика, так из своего собственного.

Объем производства основной продукции в натуральном выражении составил 6,8 млн. штук, в том числе изготовлено в первом квартале 1,8 млн. штук, во втором квартале – 1,8 млн. штук, в третьем квартале – 1,725 млн. штук, в четвертом квартале – 1,5 млн. штук.

От основной деятельности образуются отходы металла, которые накапливаются и сдаются покупателям лома. Объем продаж отходов металла – 13 тонн.

Выручка (без НДС) от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год.

| Показатель | Сумма выручки, тыс. руб. | Процент к общему объему выручки |
|---|---|---|
| Производство продукции из собственного сырья и переработка сырья заказчика (давальческого) | 146084 | 76,9 |
| Реализация товаров | 43816 | 23,1 |
| **Итого** | **189900** | **100** |

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2025 г.

| Показатель | Себестоимость, тыс. руб. |
|---|---|
| Производство продукции из собственного сырья и переработка сырья заказчика (давальческого) | 41159 |
| Товары | 29331 |
| **Итого** | **70490** |

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы за 2025 год.

| Вид дохода | Сумма дохода, тыс. руб. |
|---|---|
| Оприходован лом черных и цветных металлов для дальнейшей реализации | 1762,5 |
| Проценты к получению | 7446,8 |
| Доходы от списания невостребованной задолженности | 5,3 |
| **Итого** | **9214,6** |

Прочие расходы за 2025 год.

| Виды расходов | Сумма расходов, тыс. руб. |
|---|---|
| Услуги банка | 104,6 |
| НДС, не подтвержденные сч/ф поставщиков | 20,4 |
| Проценты к уплате | 6,8 |
| Прочие | 306,8 |
| **Итого** | **438,6** |

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

1. Стр. 1190 Прочие внеоборотные активы 200 т.р.
   В т.ч.:
   - вложения во внеоборотные активы 200 т.р.
2. Стр. 1210 Запасы 21 974 т.р.
   В т.ч.:
   - Сырье, материалы и др. аналогичные ценности 16 726 т.р.
   - Готовая продукция 633 т.р.
   - Товары для перепродажи 391 т.р.
3. Стр. 1230 Дебиторская задолженность 2 476 т.р.
   В т.ч.:
   - Авансы выданные 1126 т.р.
   - Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 435 т.р.
   - Единый налоговый счет 505 т.р.
   - Прочая дебиторская задолженность 10 т.р.
   - Расчеты с персоналом по предоставленным займам 400 т.р.
4. Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты 42 234 т.р.
   В т.ч.
   - Касса 10 т.р.
   - Расчетные счета 424 т.р.
   - Специальные счета в банке 41 800 т.р.
5. Стр. 1370 Нераспределенная прибыль 60 409 т.р.
   В 2025 году нераспределенная прибыль увеличилась на 3 057 т.р.

6. Стр. 1520 Кредиторская задолженность 10 305 т.р.
   В т.ч.
   - Расчеты с поставщиками 402 т.р.
   - Расчеты по налогам и взносам 6 434 т.р.
   - Расчеты с персоналом по оплате труда 3 469 т.р.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Генеральный директор В.С. Симонов

Главный бухгалтер П.Н. Лунин