

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год по ООО "Октябрьское"

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Полное Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Октябрьское»

Сокращенное наименование: ООО «Октябрьское»

ОКПО 24331767 ОГРН 1142135000094

Адрес: Чувашская Республика-Чувашия, Мариинско-Посадский М.О., с. Октябрьское, ул. Кушникова, дом 27

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

Основным видом деятельности Общества является 10.51.1 «Производство питьевого молока и питьевых сливок».

Общество относится к субъектам МП, включенным в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с № 402-ФЗ от 06.12.11. Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерских регистров и методом двойной записи с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3, не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы минус расходы». Начиная с отчетного года предприятие является плательщиком НДС.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

При составлении бухотчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

Основных средств в организации нет.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы производственные приходятся по мере необходимости, оцениваются по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается.

Стоимость производственных запасов на конец года по строке 1210 в активе бухгалтерского баланса. составили :3317 т. руб. , в том числе:

-молоко сырое-116 т. руб.

-уголь каменный 401 т. руб.

-пленка для фасовки молока -560 т. руб

-готовая продукция -851 т руб.

-закваски-142 т. руб.

-моющие средства для производственного оборудования -49 т. руб.

-бланки-52,0 т. руб.

-банки, крышки, контейнеры, фасовочные пакеты и пр. упаковка -1146 т. руб.

Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерности по строке 1240=4179 т. руб. бухгалтерского баланса– это долг внешних контрагентов за отгруженную продукцию, предоплата поставщикам товаров, работ, услуг и суммы переплаты на ЕНС по налогам, сборам:

-текущая дебиторская задолженность по счету 62-1240 т. руб

-выданные авансы поставщикам сырья, услуг-2810 т. руб.

-выданные подотчетные суммы-129,0

Долгосрочные заемные средства по строке 1410 руб. на конец года-6485 т. руб., в т.ч.

-КФХ Соловьева Ю. В.-5089 т. руб;

-ИП Соловьев А. В.- 1396 т. руб.

Кредиторская задолженность 9035 т. руб. по строке 1520 пассива бухгалтерского баланса-это долг предприятия перед внешними контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами:

-текущие кредиторская задолженность-платежи за молоко и услуги -6333 т руб.

-текущие платежи в ИФНС- 2571 т. руб.

-текущая задолженность по СВ-131 т. руб.

Долг организации по заработной плате перед своими работниками отсутствует.

Выручка организации за финансовый год строка 2110 «Отчета о финансовых результатах» составила -77151 т руб. (без НДС), и составляющая ее часть-производство молочной продукции-100%.

Себестоимость продаж 88622 т. руб. по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» по данным категориям можно разложить так:

Сырье и материалы-74604 т. руб

Зарплата+ начисления на ЗП-5533 т руб

Услуги сторонних организаций, в т.ч. и транспортные услуги, аренда оборудования и пр.- 8485 т. руб.

Управленческие расходы за 2025г. составили 4194 т. руб.

Прочие доходы по стр. 2340 составили 25 т руб. расшифровываются так:

-по решению Арбитражного суда ЧР возмещение судебных издержек-25 т. руб.,

Строка 2350 в размере 329 т. руб. Отчета о финансовых результатах отразила:

- выданную сотрудникам материальную помощь -76 т. руб.,
- услуги банка -59 т. руб.,
- услуги нотариуса-61 т. руб;
- пени, штрафы- 120 т. руб.,
- прочие -13 т. руб.

По итогам 2025 года получен бухгалтерский убыток 12546 т. руб.

За последний год средняя цена на сырое молоко выросла почти на 10 %. (32 руб. в 2025г. против 29 руб за 1 кг молока в 2024г.). Возможно, резкое повышение цены на комбикорма, увеличение стоимости энергоресурсов, зарплаты повлияли на цену сырья.

В близлежащих деревнях, где ведется сбор сырого молока, наблюдается сокращение поголовья крупного рогатого скота (КРС), в том числе коров, что несомненно ведет к снижению производства молока и может иметь серьезные последствия и для его переработчиков. Для сравнения:

За 2024г.к нам поступило молока сырого 3094 т. кг на общую сумму 89759 т руб.

За 2025г. поступило того же молока сырого 1887 т. кг на общую сумму 59980 т. руб.

Кроме того, ежегодно растет доля растительных заменителей молока в ярких коробочках, что влияет на изменение потребительских предпочтений покупателей и ведет к снижению выручки молокопроизводителей: и, как следствие, отгрузка готовой молочной продукции и молока упала по сравнению с прошлым отчетным годом на 28%: Наша же организация использует для производства своей продукции (молоко, творог, масло) только натуральное сырье.

За 2024г. отгрузка молока покупателям составила- 117529 т. руб

За 2025г. отгрузка молока покупателям составила- 84866 т. руб.

Снижение покупательского спроса и розничные цены, в которых значительную часть стоимости питьевого молока занимают НДС и торговая наценка, опережают инфляцию и создают дополнительные трудности для производителей.

Директор:



Некрасов Д.В.