

Общество с ограниченной ответственностью «Эмальпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации.

ООО «Эмальпром» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Зарегистрирована в ЕГРЮЛ 16.12.2019

Юридический адрес: 196084, Город Санкт-Петербург, ул. Заставская, дом 31, корпус 2, литер В, помещение 4-Н № 9, 10

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.49 — Производство прочих керамических изделий;
25.99.29 — Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенных в другие группировки;

ООО «Эмальпром» является субъектом малого предпринимательства. Среднесписочная численность за 2025 год — 14 человек.

2. Учетная политика

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Как малое предприятие Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- Учет основных средств ведется на счете 01. Лимит стоимости основных средств и нематериальных активов — 100 000 руб. Активы дешевле списываются единовременно в расходы.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Переоценка основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 - 10 994 тыс. руб.

Начислено амортизации – 7 624 тыс. руб.

Остаточная стоимость – 3 370 тыс. руб.

Переоценка ОС не производилась.

Капитальные вложения в основные средства в 2025 году составили 588 тыс. руб.

4. Запасы

Стоимость материалов на 31.12.2025 г. – 10 353 тыс. руб.

Стоимость товаров на 31.12.2025 г. – 1 605 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

5. Расшифровка кредиторской и дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года в сумме – 939 тыс. руб. включает:

Переплата по ЕНС – 26 тыс. руб.

Переплата в ФТС – 12 тыс. руб.

Текущая задолженность покупателей – 272 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам – 630 тыс. руб.

Основной долг по авансам выданным составляет

АО «Петербургская сбытовая компания» - 564 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 в сумме 3 844 тыс. руб. включает текущую задолженность поставщикам за оказанные услуги в декабре 2025 года – 178 тыс. руб.

Авансы, полученные от покупателей на сумму -2 619 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом:

НДФЛ – 34 тыс. руб.

Страховые взносы за 12.2025 - 140 тыс. руб.

Заработная плата за 12.2025 - 232 тыс. руб.

НДС – 743 тыс. руб.

Налог на прибыль – 322 тыс. руб.

Алименты - 8 тыс. руб.

Взносы на травматизм – 7 тыс. руб.

Минус «НДС по авансам и предоплатам» – 439 тыс. руб.

Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

6. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чернокозинский Александр Юрьевич, доля участия — 100 процентов.
Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

7. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности.

Выручка за отчетный период составила 41 788 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за прошлый год на 12,5%. Увеличение расходов в 2025 году связано с тем, что цены на продукцию практически не повышались для сохранения конкурентоспособности, а себестоимость увеличилась (подорожали сырье и материалы, услуги логистики, повышалась заработная плата).
Чистая прибыль в 2025 году составила 2 111 тыс. руб.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Чернокозинский Александр Юрьевич.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Чернокозинский Александр Юрьевич

«30» марта 2026 г.

