

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025
ООО «Рубцовское предприятие «Рассвет»**

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ .

- 1.1. Полное наименование: ООО “Рубцовское предприятие «Рассвет»”
- 1.2. Юридический адрес: 658200, Алтайский край, г. Рубцовск, пер. Пионерский , 31
- 1.3. Данные о регистрации :
Дата регистрации - “23” октября 1998 г.
регистрационный № - 179
- 1.4. Размер Уставного капитала на 01.01.2026. составил 672 т.руб.
Единственным учредителем и участником общества является ОО ВОС
г.Москва
- 1.5. Руководитель Козлов Евгений Михайлович
Главный бухгалтер Власова Лариса Анатольевна
- 1.6 Краткая характеристика выпускаемой продукции (работ ,услуг) :
Основные виды деятельности:
 - производство швейных изделий, изделий из дерева ,корпусной мебели, сувенирной продукции
 - оказание услуг, в т.ч. сдача помещений в субаренду; торговая деятельность.

**II. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА
ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД.**

Выпуск товаров и услуг

составил - **25483** тыс. руб., при плане – 29762 тыс. руб., или **86%.**:
в том числе **объем произведенной продукции**
составил **14117** тыс. руб., при плане –18031 тыс. руб., или **78 %.**

По ассортименту выпускаемой продукции :

- ♦ Швейных изделий **5420** тыс. руб.,
- ♦ Изделия из древесины и корпусная мебель **8332** тыс. руб.,
- ♦ Сувенирная продукция **365** тыс. руб.,

по услугам:

- ♦ Субаренда помещений **11366** тыс. руб.,

Выручка от реализации продукции и услуг за отчетный период
составила – **25882**тыс. руб., при плане – 29762 тыс. руб., или **87%**,
в том числе от реализации продукции:

- основного вида деятельности **14516** тыс. руб., при плане – 18031 тыс. руб., или **81%**
- услуг – 11366 тыс. руб., при плане -11731 тыс. руб., или 97%

Среднесписочная численность работающих при плане 28чел. составила:

30 чел., или 104 % ,

Среднесписочная численность инвалидов при плане 18 чел. составила:

19 чел., или 105 % ,

Занятость на полный рабочий день основных рабочих при плане – 100 % составила:

74% ,

Среднемесячная выработка на одного работающего составила:

40566 руб., при плане –53664рублей, (или **76 %**)

Среднемесячная зарплата с учетом социальных выплат на одного работающего составила при плане –37446руб. .:

33922 руб., (или 91 %)

Зарплата инвалида при плане –27933 руб. составила:

22715руб., (или 81 %),.

Доля фонда оплаты труда инвалида в общем фонде оплаты труда при плане –48%, составила:

44% ,

Предприятие работало в режиме полной недели (**не полного рабочего времени- 0,75 (с 01.11.2025г.)**)

III. УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2. Методика и способы бухгалтерского учета.

2. 1. Учет основных средств.

- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. /ФСБУ 6/2020 «Основные средства»/

2. 2. Учет материально-производственных запасов.

- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по первым по времени поступления единиц (ФИФО) себестоимости.
- Учет материально-производственных запасов осуществляется без применения счетов 15 и 16 .
- Оценка остатков незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат .
- Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).
- Учет расходов по заготовке и доставке товаров в случае осуществления торгово-закупочной деятельности ,осуществляется в составе издержек обращения. ФСБУ /5/2019 "Запасы"/
- Оценка товаров ,закупаемых (получаемых) для перепродажи осуществляется по розничным (продажным) ценам с обособленным учетом торгового наложения на счете «Торговая наценка».

2.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

- Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2. 4. Учет доходов и расходов.

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления ,связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в т.ч. по предоставлению за плату во временное пользование своих активов по договорам субаренды .

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

- Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

- Распределение расходов между объектами калькулирования осуществляется пропорционально величине выручки от продаж.

- Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2. 5. Распределение и использование чистой прибыли.

- Чистая прибыль организации по фондам не распределяется .

2. 6. В соответствии с гл.21 НК РФ организация применяет режим льготного налогообложения операции ,предусмотренных подпунктом 2пункта3 статьи149.

Выручка для целей налогообложения признается по мере отгрузки продукции (работ, услуг)

2. 7. Налог на прибыль: при определении размера материальных расходов применяются метод оценки по первым по времени поступления единиц (ФИФО) себестоимости.

- При начислении амортизации имущества используется линейный метод начисления по всем группам имущества .

- Для целей налогообложения доходы и расходы признаются по методу начисления.

3. Иная информация.

ООО «Рубцовское предприятие «Рассвет» является социальным предприятием.
/ ЮЭ9965-26-36336236 «Единый реестр субъектов малого и среднего
предпринимательства»./

Главный бухгалтер _____ Власова Л.А.