

Общество с ограниченной ответственностью «Челябинскптицепромоборудование»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Челябинскптицепромоборудование» (ООО «Челябинскптицепромоборудование» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.07.1996 г за основным регистрационным номером (ОГРН)1027401636460, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.07.2024г.

Адрес :456658, Челябинская область, г. о. Копейский, г. Копейск, Еткульский тракт, д.5/6

ИНН/КПП – 7411003459/743001001

Основной вид деятельности - производство изделий из проволоки, цепей и пружин (ОКВЭД 25.93)

Директор Общества - Ермолаев В.И.

Главный бухгалтер Общества – Титова Н.В.

Учредители – Ермолаев Владимир Иванович, Ермолаева Надежда Николаевна.

Уставный капитал Общества составляет 347 000 рублей, состоит из:

50 % -ой доли участника – Ермолаев В.И.

50 %-ой доли участника – Ермолаева Н.Н.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

Общество имеет расчётный счёт № 40702810026040000081 в ПАО «Челябинвестбанк».

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек.

С момента регистрации Общество применяет общую систему налогообложения. Обязательному аудиту не подлежит.

Общие сведения об учётной политике

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учётная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г № 106н.

Общество отражает в бухгалтерской отчётности последствия изменения учётной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения изменённого способа учёта, без корректировок показателей отчётности прошлых периодов (п.15.1 ПБУ 1/2008).

Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». На основании чего не применяет следующие федеральные стандарты бухучёта:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- 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».

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество применяет способ ведения бухгалтерского учёта методом начисления, с применением двойной записи.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции не создаётся.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Расходы, учтённые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счёта 20 «Основное производство» с распределением по статьям затрат

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1150 баланса отражены основные средства в сумме 7 122 тыс. рублей (сальдо на конец периода по счёту 01 – 15 055 тыс. рублей; сальдо на конец периода по счёту 02 – 7 933 тыс. рублей)

Движение основных средств в 2025 году

		тыс. руб.
Балансовая (остаточная) стоимость основных средств на 31.12.2024г		1 683
<i>Движение основных средств за год:</i>		
- поступление (покупка)		6 171
амортизация основных средств за 2025 год		732
Балансовая (остаточная) стоимость основных средств на 31.12.2025г		7 122
в том числе:		
первоначальная стоимость на 31.01.2025		15 055
накопленная амортизация за 2025 год		7 933

Состав и структура основных средств на 31.12.2025 год

				тыс. руб.
Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая (остаточная) стоимость	
Здания	2 039	1 103	936	
Сооружения	816	510	306	
Машины и оборудование	8 289	4 430	3 859	
Транспортные средства	3 720	1 737	1 983	
Прочие основные средства	191	153	38	
Итого:	15 055	7 933	7 122	

Согласно приказу № 64 от 04.09.2025 г проведена инвентаризация основных средств.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1210 баланса отражены запасы в сумме 6 289 тыс. рублей. Сальдо на конец периода по счёту:

- 10 (материалы) – 4 605 тыс. рублей
- 43 (готовая продукция) – 1 684 тыс. рублей.

Движение запасов в 2025 году

					тыс.руб.
Группа запасов	остаток на 31.12.2024	Изменения за период		остаток на 31.12.2025	
		поступило	списано		
Материалы	6 046	16 119	17 560	4 605	
Готовая продукция	763	18 202	17 281	1 684	
Товары	-	320	320	-	
Итого	6 809	34 641	35 161	6289	

Инвентаризация запасов по состоянию на 01.10.2025 года была проведена на основании приказа № 66 от 05.09.2025г.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1230 баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 3 730 тыс. рублей.

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. руб. на 31.12.2025
Расчёты с поставщиками и подрядчиками по авансам	201
Расчёты с покупателями и заказчиками	3 529
Итого дебиторская задолженность	3 730

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г

Наименование	тыс. руб. Сумма
Счёт 60.02 «Авансы»	
<i>Наименование контрагента</i>	
ООО «КонсультантПлюсРегион»	110
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	28
ООО «Торговый дом ММК»	22
ООО «Газпром газораспределение»	21
Прочее	20
Итого:	201
Счёт 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками»	
ООО «Яшкинская птицефабрика»	1 884
ООО «Куратье»	917
ОА «Птицефабрика Рефтинская»	348
АО ППЗ «Свердловский»	239
Прочее	141
Итого:	3 529
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	3 730

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства в сумме 5 907 тыс. рублей.

Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб. на 31.12.2025	тыс. руб. на 31.12.2024
Денежные средства в кассе	64	20
Денежные средства на расчётном счёте в банке	1 843	6 049
Депозитные счета	4 000	8 500
Итого денежные средства	5 907	14 569

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1370 баланса отражено сальдо на конец периода в сумме прибыли 19 844 тыс. рублей.

Наименование показателей	Сумма тыс. руб.
Входящий остаток (прибыль прошлых лет)	22 237
Прибыль текущего периода	3 607
Начисление дивидендов по итогам 2024 года	6 000
Итого по строке 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)»	19 844

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 1 373 тыс. рублей.

Информация о наличии и структуре кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс.руб. на 31.12.2025
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	34
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	752
Расчёты по социальному страхованию	189
Расчёты с персоналом по оплате труда	398
Итого кредиторская задолженность	1 373

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г

Наименование	Сумма тыс. руб.
Счёт 60 Расчёты с поставщиками и подрядчиками	
<i>Наименование контрагента</i>	
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	14
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	11
Прочие	8
Итого:	33
Счёт 68 «Расчёты по налогам и сборам»	
НДФЛ	57
НДС	642
Земельный налог	5
Налог на имущество	7
Транспортный налог	5
Налог на прибыль	37
Итого:	753
Счёт 69 «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению»	
Страховые взносы по единому тарифу, расчёты по взносам от несчастных случаев и профзаболеваний	189
Счёт 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда»	
Заработная плата	398
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 373

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1310 баланса отражено сальдо на конец периода по счёту 80 «Уставный капитал» в соответствии с учредительными документами в сумме 347 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1350 баланса отражено сальдо на конец периода по счёту 83 «Добавочный капитал» в сумме 2 167 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка

Выручка Общества за отчётный период составила - 29 700 тыс. рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности, в том числе:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства - 29 281 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров – 419 тыс. руб.

Проценты к получению – 788 тыс. руб.

- Проценты по депозитному вкладу – 755 тыс.руб.
- Проценты по счёту – 33 тыс.руб.

Прочие доходы

- Прочие доходы не существенны, составляют менее 5% от выручки – 38 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности составили:

- **Себестоимость продаж – 17 600 тыс. руб.:**
в том числе:
 - Стоимость реализованной готовой продукции – 17 281 тыс.руб.
 - Стоимость реализованных покупных товаров – 319 тыс.руб.
- **Коммерческие расходы – 266 тыс.руб.**
- **Управленческие расходы – 7 392 тыс. руб.:**
в том числе:
 - Материалы – 147 тыс.руб.
 - Затраты на оплату труда управленцев – 5 131 тыс.руб.
 - Отчисления на социальные нужды – 1 122 тыс.руб.
 - Амортизация – 445 тыс.руб.
 - Прочие расходы – 547 тыс. руб.
- **Прочие расходы – 207 тыс. руб.**
в том числе:
 - Расходы на услуги банка – 119 тыс. руб.
 - Налоги и сборы – 68 тыс.руб.
 - Прочие расходы – 20 тыс.руб.

По итогам работы за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 3 607 тыс. руб.

В отчётном году производилась выплата дивидендов участникам Общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 6 000 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчётную дату, финансовых результатах его деятельности за отчётный период, отсутствует.

