

ООО «Молот»

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

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Молот» за 2025 год, подготовленной на основании Федерального стандарта (ФСБУ) 4/2023. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Молот» (далее по тексту «Общество») учреждено, как общество с ограниченной ответственностью «01» октября 2018 года.

Регистрационный номер № 1181832021590 от 01 октября 2018г.

ИНН / КПП 1828030775 / 182801001

Место нахождения: 427413, Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский район, пос. Новый, ул. Построечная, д. 5 / 4

В 2025 г. основной ОКВЭД: 25.62 «Обработка металлических изделий механическая».

Общество не имело филиала и представительства.

1.2. Состав руководящих органов Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Молот» созданы органы управления и контроля.

Органами управления Общества является:

- Единственный участник на 31.12.2025 Меркушева Ольга Михайловна.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: Управляющий.

В период с 1 сентября до 31 декабря 2025 года управляющим Общества являлся – ИП Сентяков Сергей Николаевич.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет ООО «Авантаж» по договору на оказание комплекса услуг ДОг/АВ/10-01/3 от 05.05.2016 года. Сведения об уставном капитале и учредителях Общества

По состоянию на отчетную дату в уставном капитале Общества являлась:

- Меркушева Ольга Михайловна 100%.

Размер уставного капитала 10 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год

Учетная политика Общества сформирована в редакции от 27.12.2024г., в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» на балансе Общества не числятся.

3.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 92 294 тыс. руб. за счет:

- уменьшение финансовых вложений на 218 030 тыс. руб.;
- увеличение дебиторской задолженности на 125 733 тыс. руб.;
- увеличение денежных средств на 3 тыс. руб.

3.2.1. Запасы

Запасы на балансе Общества не числятся.

3.2.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитывается вклад в совместную деятельность по договору простого товарищества № 04-1/09 от 01.01.2009 г. (в редакции от 01.07.2019г.), размещение денежных средств на депозитных счетах (таблица 5. Финансовые вложения к пояснению). Резерв под обесценение финансовых вложений не создан, отсутствуют ценные бумаги, котирующиеся на ОРЦБ. Дочерних и зависимых обществ нет. Поступления и выбытия долгосрочных финансовых вложений нет.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам		Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Расчетный счет	за 2025	5	8
	за 2024	36	5

3.2.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка приложена в таблице 7. Дебиторская задолженность к пояснению.

3.3. Собственный капитал

Собственный капитал ООО «Молот» на 31.12.2025 года составил 72 020 тыс. руб., т.е. уменьшился на 109 565 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Уменьшение собственного капитала Общества произошло за счет распределение дивидендов.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал

Резервный капитала Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

Отсутствуют основания для формирования добавочного капитала.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2019 г. составили 72 020 тыс. руб.

3.4. Обязательства

Общая величина обязательств за 2025 г. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 17 271 тыс. руб., за счет увеличения кредиторской задолженности.

3.4.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка приложена к пояснению в таблице 8. Обязательства.

3.4.2. Прочие обязательства

Прочих краткосрочных и долгосрочных обязательств на 31 декабря 2025 года нет.

Займы и кредиты, не полученные/недополученные по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) нет.

3.5. Обеспечения выданные

Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам. По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами.

3.6. Существующие и потенциальные риски против ООО «Молот»

ООО «Молот» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Молот» не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц.

4. Прочие пояснения

4.1. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам исходя из оценки задолженности. Общество не создавало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, согласно п. 3 ПБУ 8/2010 организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут не применять данное положение.

4.2. Имущество в залоге

Общество не передавало имущество в залог.

4.3. Лизинговое имущество

Общество не получало имущество в лизинг.

4.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов За 2025г. не было расходов на энергоресурсы.

4.5. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

4.6. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «Телец» (ОГРН 1221800026183) Лист записи единого государственного реестра юридических лиц от 01.11.2025г. Общество прекратит деятельность в результате реорганизации.

Управляющий



С.Н. Сентяков

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	218 150 203 100	- -	15 050	(218 030) -	- -	- -	- -	120 218 150	- -	- -
в том числе:											
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	198 500 198 500	- -	- -	(198 500) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	19 650 4 600	- -	- -	(19 530) -	- -	- -	- -	120 19 650	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	218 150 203 100	- -	15 050	(218 030) -	- -	- -	- -	120 218 150	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)								на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 575	-	133 307	-	-	(7 574)	-	-	-	-	-	-	133 308	-	-
	3а 2024 г.	52 102	-	28	-	-	(44 555)	-	-	-	-	-	-	7 575	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	7	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	7	-	-
	3а 2024 г.	12	-	8	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 484	-	133 300	-	-	(7 484)	-	-	-	-	-	-	133 300	-	-
	3а 2024 г.	52 014	-	-	-	-	(44 530)	-	-	-	-	-	-	7 484	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	85	-	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	1	-	-
	3а 2024 г.	65	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 575	-	133 307	-	-	(7 574)	-	-	-	-	-	-	133 308	X	-
	3а 2024 г.	52 102	-	28	-	-	(44 555)	-	-	-	-	-	-	7 575	X	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 147 81 530	18 294 1 010	- -	(1 023) (38 393)	- -	61 418 44 147	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	365 555	207 365	- -	(365) (555)	- -	207 365	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	629 957	- -	- -	(629) (658)	- -	299 957	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	922 -	645 -	- -	(610) -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 342 -	- -	- -	(1 342) -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 021 42 825	- 18 087	- -	(4 021) -	- -	60 912 42 825	- -
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	74 061 44 147	- 18 294	- -	(31 236) (1 023)	- -	61 418 44 147	X X
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	81 530 -	1 010 -	- -	(38 393) -	- -	- -	- -

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -