

# Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «СОПРОВОЖДЕНИЕ МАШИНОСТРОЕНИЯ» за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОПРОВОЖДЕНИЕ МАШИНОСТРОЕНИЯ», ИНН 5018161311
- 1.2. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16)
- 1.3. Адрес места нахождения: 141090, Московская обл., г. Королев, ул. Пионерская (Юбилейный мкр), дом 1/4, помещение LI, комната 2.
- 1.4. Основные виды деятельности: ОКВЭД 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.
- 1.5. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. (ОКЕИ 384) за 2025 год с представлением сравнительных данных за 2023–2024 годы.
- 1.6. Состав отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, настоящие пояснения как приложение, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

## 2. Основа подготовки отчетности и учетная политика

- 2.1. Отчетность подготовлена по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации», иным действующим ФСБУ, НК РФ и законодательству РФ о бухгалтерском учете.
- 2.2. Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и использует право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, при этом пояснения к отчетности представляются в обязательном порядке.
- 2.3. Учетная политика утверждена приказом руководителя. В 2025 году существенных изменений учетной политики по сравнению с 2024 годом не было.
- 2.4. Активы и обязательства оцениваются преимущественно по исторической стоимости; амортизация основных средств начисляется линейным методом, запасы оцениваются по стоимости приобретения, резервы создаются при наличии оснований и существенности.

### **3. Пояснения по строкам актива баланса**

#### **3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

3.1.1. По строке 1150 отражена стоимость основных средств за вычетом амортизации:

– на 31.12.2025 — 167 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 — 389 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 — 611 тыс. руб.

3.1.2. В составе основных средств учитывается Автомобиль SUZUKI GRAND VITARA, используемый в деятельности ООО «Сопромаш»

3.1.3. В течение 2025 года организация не признавала существенного обесценения основных средств; резерв под обесценение не создавался.

#### **3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)**

3.2.1. По строке 1170 показатели отсутствуют за все отчетные даты; нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие внеоборотные активы в бухгалтерском учете организации не признавались.

3.2.2. Прав пользования активами по аренде, учитываемых как внеоборотные активы, в отчетности не формируется; долгосрочных активов по договорам аренды не возникает.

#### **3.3. Запасы (строка 1210)**

3.3.1. По строке 1210 отражены запасы:

– 5 170 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 5 659 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 2 142 тыс. руб. на 31.12.2023.<sup>11</sup>

3.3.2. В состав запасов входят товары/ для перепродажи .

3.3.3. Запасы отражены по фактической себестоимости; резерв под обесценение запасов на отчетные даты не создавался, поскольку признаков обесценения существенного характера не выявлено.

#### **3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), включая дебиторскую задолженность**

3.4.1. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

– 6 059 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 2 895 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 5 218 тыс. руб. на 31.12.2023.

3.4.2. Основную часть указанного показателя составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:

– 6 021 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 2 802 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 5 076 тыс. руб. на 31.12.2023.<sup>Ш</sup>

3.4.3. Вся дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная (срок погашения до 12 месяцев); значимой просроченной и сомнительной задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам формировался в размере 731 296,04 рублей.

### **3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)**

3.5.1. По строке 1250 отражены денежные средства и эквиваленты:

– 4 846 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 932 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 8 588 тыс. руб. на 31.12.2023.

3.5.2. В состав входят остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах в российских банках; краткосрочный депозит в размере 4 300 000,00 рублей на срок менее 3 месяцев.

3.5.3. Денежные средства не заложены и не ограничены в использовании, специальных счетов и аккредитивов на отчетную дату нет.

## **4. Пояснения по строкам пассива баланса**

### **4.1. Капитал (строка 1300) и нераспределенная прибыль**

4.1.1. По строке 1300 «Капитал» отражены собственные средства:

– 3 456 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 7 148 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 10 754 тыс. руб. на 31.12.2023.

4.1.2. Основной элемент капитала — нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

– 3 444 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 7 136 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 10 742 тыс. руб. на 31.12.2023.

4.1.3. Изменение величины капитала за 2023–2025 годы обусловлено формированием чистой прибыли и ее распределением; решения о распределении прибыли (дивидендах) принимаются участником

общества. В течение 2025г. по решению участника общества было выплачено 6 684 706,00 рублей дивидендов по итогу работы за 2024г.

## **4.2. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)**

4.2.1. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» показатели отсутствуют; организация в 2023–2025 годах не привлекала кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев.

4.2.2. По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражено 80 тыс. руб. на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023;

4.2.3. Срок погашения указанных обязательств превышает 12 месяцев после отчетной даты; существенного влияния эффекта дисконтирования на показатели отчетности не возникает.

## **4.3. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1550)**

4.3.1. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» показатели отсутствуют; краткосрочные кредиты и займы в 2023–2025 годах не привлекались.

4.3.2. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены обязательства:

– 12 707 тыс. руб. на 31.12.2025;

– 2 648 тыс. руб. на 31.12.2024;

– 5 726 тыс. руб. на 31.12.2023.

4.3.3. В состав кредиторской задолженности входят расчеты с поставщиками и подрядчиками, персоналом по оплате труда, бюджетом и внебюджетными фондами и прочие расчеты;

4.3.4. По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» показатели отсутствуют; оценочные обязательства (резервы отпусков, судебные и прочие обязательства) существенного размера не формировались .

## **4.4. Баланс (строки 1600 и 1700)**

4.4.1. Итог по активу баланса (строка 1600) составляет 16 242 тыс. руб. на 31.12.2025, 9 875 тыс. руб. на 31.12.2024 и 16 559 тыс. руб. на 31.12.2023.

4.4.2. Итог по пассиву (строка 1700) равен итогу по активу за все отчетные даты, что отражает равенство суммы капитала и обязательств сумме активу

## **5. Краткая увязка с отчетом о финансовых результатах**

5.1. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составила 32 993 тыс. руб. (за 2024 год — 24 567 тыс. руб.), формируясь в основном за счет оказания услуг общества.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — 27 860 тыс. руб. за 2025 год и 20 929 тыс. руб. за 2024 год, включая себестоимость продаж 26 903 тыс. руб. и 19 446 тыс. руб. соответственно.

5.3. Прочие доходы (строка 2340) составили 243 тыс. руб. в 2025 году (642 тыс. руб. в 2024 году), прочие расходы (строка 2350) — 798 тыс. руб. в 2025 году (539 тыс. руб. в 2024 году).

5.4. Налог на прибыль (доходы) организаций по УСН (строка 2410) — 1 586 тыс. руб. в 2025 году и 465 тыс. руб. в 2024 году.

5.5. Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 2 992 тыс. руб., за 2024 год — 3 276 тыс. руб.; полученная прибыль отражена в разделе «Капитал» в составе нераспределенной прибыли.

## **6. Прочие раскрытия по ФСБУ 4/2023**

6.1. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества; дата и реквизиты решения будут отражены в протоколе общего собрания.

6.2. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год для общества не проводился .

6.3. Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки показателей отчетности за 2025 год либо отдельного раскрытия, не выявлено.