

Общество с ограниченной ответственностью

«Группа компаний «Инженерные машины»»

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

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ «ИНЖЕНЕРНЫЕ МАШИНЫ»», ИНН 2464134745, место нахождения: 660079, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, д. 132г, помещ. 1-03.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная; отчетность составлена в тыс. руб. в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательного применения принятой учетной политики.

Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; существенных изменений учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производилось. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 25 436 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 35 595 тыс. руб., на 31.12.2023 – 31 198 тыс. руб.).

Основные средства формируются остаточной стоимостью объектов на счете 01 (включая арендованное имущество – субсчет 01-03) за вычетом амортизации на счете 02: по ОС и арендованному имуществу амортизация на конец года составляет 22 270,9 тыс. руб., что в

совокупности дает остаточную стоимость около 25 436 тыс. руб. с учетом округления.
По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражено 5 тыс. руб., что соответствует остаточной стоимости прочих внеоборотных активов, не относящихся к основным средствам.

3.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31.12.2025 составили 10 652 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 18 995 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 252 тыс. руб.).

Показатель сформирован за счёт:

- материалов (счет 10, в том числе топливо, прочие материалы) – остаток 3 302,8 тыс. руб.;
- товаров на складах (счет 41-01) – остаток 7 017,4 тыс. руб.

Суммарная величина запасов с учетом округления до тысяч рублей соответствует строке 1210 баланса. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 41 609 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 42 962 тыс. руб., на 31.12.2023 – 27 359 тыс. руб.).

Показатель включает, в основном:

- дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (счет 62-01) – 23 568,2 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей (счет 62-02, кредит 2 367,4 тыс. руб.) с соответствующим НДС по полученным авансам (счет 76-АВП);
- краткосрочные предоставленные займы (счет 58-03-2) – 4 088,8 тыс. руб.;
- прочие дебиторы и кредиторы (счет 76, включая арендные обязательства, НДС по авансам и прочие расчеты);
- расходы будущих периодов (счет 97) – 331,8 тыс. руб.

Суммарное значение с учетом классификации и округления соответствует показателю строки 1240.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 отражено 7 466 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 006 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 307 тыс. руб.).

Показатель сформирован за счет:

- денежных средств в кассе (счет 50-01) – 1 367,4 тыс. руб.;
- денежных средств на расчетных счетах (счет 51) – 91,4 тыс. руб.;
- денежных средств и эквивалентов на депозитных и специальных счетах (счет 55-03) – 7 375,0 тыс. руб.

При сопоставлении с балансом учитывается округление до тысяч рублей.

3.5. Капитал и заемные средства (строки 1300, 1410, 1510)

Капитал организации на 31.12.2025 составил 20 368 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 19 056 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 334 тыс. руб.).

Капитал включает уставный капитал (счет 80) – 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль (счет 84-01 «Прибыль, подлежащая распределению») – 20 358,5 тыс. руб., скорректированную на дивиденды участникам (счет 75-02).

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены кредиты и займы в сумме 3 322 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 465 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 230 тыс. руб.), что соответствует задолженности по счетам 67-01 и 67-02 с учетом классификации по срокам погашения.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025 показатель отсутствует; в 2024 и 2023 годах отражались краткосрочные займы (счет 66-02), полностью погашенные в 2025 году.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 61 478 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 84 823 тыс. руб., на 31.12.2023 – 52 403 тыс. руб.).

В ее состав входят:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60-01) – 46 072,4 тыс. руб.;
- авансы выданные (счет 60-02, дебет 2 781,4 тыс. руб., учтен при формировании оборотных активов);
- расчеты по налогам и сборам (счет 68, включая НДС, налог на прибыль, транспортный налог, прочие налоги и единый налоговый счет – суммарно 1 588,2 тыс. руб. пассивного сальдо);
- расчеты по страховым взносам (счет 69) – 37,1 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом и учредителями (счета 70, 73, 75) и прочими кредиторами (счет 76, включая арендные обязательства на субсчете 76-07-1).

Сумма краткосрочных обязательств с учетом округления соответствует строке 1520 баланса.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 141 910 тыс. руб. (за 2024 год – 135 833 тыс. руб.), что соответствует обороту по кредиту счета 90-01 «Выручка» – 170 291,7 тыс. руб. с НДС, скорректированному на сумму налога на добавленную стоимость по счету 90-03.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 136 226 тыс. руб. (за 2024 год – 119 340 тыс. руб.) и включают себестоимость продаж (счет 90-02 – 101 128,4 тыс. руб.), расходы на продажу (счет 90-07 – 6 000 тыс. руб.) и управленческие расходы (счет 90-08 – 29 097,7 тыс. руб.).

Проценты к уплате за 2025 год составили 834 тыс. руб. (строка 2330), начислены по кредитам и займам на счетах 66-02 и 67-02.

Прочие доходы за 2025 год составили 1 381 тыс. руб. (строка 2340) по данным счета 91-01, прочие расходы – 644 тыс. руб. (строка 2350) по счету 91-02.

Расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 1 164 тыс. руб. (строка 2410), что соответствует начислению по счету 68-04 и его субсчетам (областной и федеральный бюджеты); Чистая прибыль за 2025 год составила 4 423 тыс. руб. (за 2024 год – 14 722 тыс. руб.) и соответствует сальдо по счету 99-01 «Финансовый результат отчетного года» после учета прочих доходов и расходов и налога на прибыль.

5. Иная существенная информация

В отчетном периоде организация выплачивала доходы участникам (дивиденды), что отражено на счете 75-02 «Расчеты по выплате доходов»; удержанный НДФЛ по дивидендам отражен на субсчетах 68-01-2 и других субсчетах НДФЛ.

Существенных событий после отчетной даты, судебных споров, условных обязательств и ограничений на использование активов, способных оказать значимое влияние на отчетность, на дату подписания не выявлено.

Генеральный директор _____ /Тиханович А.А./

