

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г
ООО Завод химического оборудования "Заря"

1. Основной вид экономической деятельности

Производство машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки (код по ОКЕД - 28.29)

2. Учетная политика

Бухгалтерские отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не внесены. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения федеральных стандартов отключаются параллельно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости в соответствии с требованиями стандартов. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 4/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 19/2010. (Основание: статья 4 федерального закона РФ от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», Постановление Правительства РФ от 05.02.2013 г. № 101 «О перечислении выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства»). Обществу предоставлены льготы по налогу на прибыль, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими операциями. Налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не внесены. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения федеральных стандартов отключаются параллельно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости в соответствии с требованиями стандартов. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 4/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 19/2010. (Основание: статья 4 федерального закона РФ от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», Постановление Правительства РФ от 05.02.2013 г. № 101 «О перечислении выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства»). Обществу предоставлены льготы по налогу на прибыль, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими операциями. Налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	приобретение (пересеченная) стоимость	амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 974	(549)	847	(16)	2 821	(1 278)
в том числе:							
Другие НМА	За 2024 г.	1 974	(549)	847	(16)	2 821	(1 278)
из них исключительные права	За 2024 г.	22	(16)	1 974	(16)	1 974	(16)
	За 2024 г.	1 974	(549)	847	(16)	2 821	(1 278)
	За 2024 г.	22	(16)	1 974	(16)	1 974	(16)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	приобретение (пересеченная) стоимость	амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 543	1 425	1 543	1 425	1 543	1 425
в том числе:						
Другие НМА	1 543	1 425	1 543	1 425	1 543	1 425
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	847	(647)	200	(200)
в том числе:							
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	1 947	(1 947)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	847	(647)	200	(200)
в том числе:							
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	1 947	(1 947)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 508	25 521	13 102
в том числе:			
Здания	151	234	317
Сооружения	354	512	694
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 875	23 661	10 608
Офисное оборудование	720	805	867
Транспортные средства	12	73	359
Производственный и хозяйственный инвентарь	361	162	179
Другие виды основных средств	36	74	78
Неамортизируемые основные средства - всего	350	350	350
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	350	350	350

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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/резерв в 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.	4 286 4 136	- 150	- -	- -	- -	- -	- -	4 286 4 286	- -	
в том числе:											
займ предоставленный	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 286 4 136	150	- -	- -	- -	- -	- -	4 286 4 286	- -	

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	142 382	-	726 668	(748 660)	-	-	-	-	120 391	-
	За 2024 г.	98 729	-	646 565	(602 912)	-	-	-	-	142 382	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	87 338	-	151 718	(147 532)	-	-	-	-	91 524	-
	За 2024 г.	71 546	-	151 789	(135 995)	-	-	-	-	87 338	-
Готовая продукция	За 2025 г.	13 252	-	293 398	(295 636)	-	-	-	-	11 013	-
	За 2024 г.	13 852	-	228 606	(229 206)	-	-	-	-	11 013	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4 623	(4 623)	-	-	-	-	13 252	-
	За 2024 г.	-	-	2 847	(2 847)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	41 792	-	276 929	(300 868)	-	-	-	-	17 853	-
	За 2024 г.	13 331	-	263 324	(234 863)	-	-	-	-	41 792	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода							
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)									переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 531 65 903	-	18 481 64 635	-	(63 480) (26 284)	-	(2 821) (288)	-	(10 254) (745)	-	2 684 2 684	-	56 710 104 531	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 085 8 966	-	2 598 10 174	-	(10 254) (8 557)	-	(745) (63)	-	2 684 2 684	-	2 684 2 684	-	2 684 11 085	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 821 40 436	-	11 318 49 362	-	(49 367) (17 197)	-	(950) (225)	-	(950) (225)	-	26 821 65 821	-	26 821 65 821	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 -	-	-	-	(10) -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 023 16 038	-	1 145 1 617	-	(265) (188)	-	(1 126) -	-	-	-	10 -	-	(23 777) 24 023	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 130 7	-	3 038 3 130	-	(3 122) (7)	-	-	-	-	-	-	-	3 046 3 130	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	462 340	-	153 342	-	(462) (220)	-	-	-	-	-	-	-	153 462	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 531 65 903	-	18 481 64 635	-	(63 480) (26 284)	-	(2 821) (288)	-	(10 254) (745)	-	2 684 2 684	-	56 710 104 531	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 148	17 148	16 552	16 552	24 136	24 136
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 584	7 584	7 584	7 584	0	0

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец года
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	22 700	-	-	(22 700)	-	-	
	За 2024 г.	5 300	17 400	-	-	-	22 700	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	3 000	
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-	3 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	728	-	-	(135)	-	593	
	За 2024 г.	421	330	-	(24)	-	728	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 257	11 655	-	(17 257)	-	11 655	
	За 2024 г.	20 026	17 257	-	(20 026)	-	17 257	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 179	597	-	-	-	2 777	
	За 2024 г.	1 970	209	-	-	-	2 179	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 846	-	-	(4 846)	-	-	
	За 2024 г.	3 179	1 667	-	-	-	4 846	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	90	6	-	(63)	-	32	
	За 2024 г.	-	90	-	-	-	90	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	14	-	-	-	-	14	
	За 2024 г.	10	4	-	-	-	14	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	15 248	-	-	(186)	-	15 062	
	За 2024 г.	15 433	-	-	(185)	-	15 248	
Итого	За 2025 г.	175 783	52 545	-	(133 399)	-	94 573	
	За 2024 г.	91 672	127 731	-	(43 413)	-	175 783	

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	475	475
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 115	13 115	13 115

8.3. Оценочные обязательства

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

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	156 901	153 932
Затраты на оплату труда	130 524	100 407
Отчисления на социальные нужды	29 891	21 835
Амортизация	6 811	5 172
Прочие затраты	39 864	39 255
Итого по элементам	363 991	320 600
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	18 595	(27 861)
Итого расходы по обычным видам деятельности	382 586	292 740

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	865	
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	
на финансирование текущих расходов	865	

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-