

Общество с ограниченной ответственностью «Воплощение» (ООО «Воплощение»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о прибылях и убытках за 2025 год в текстовой форме

ООО «Воплощение» (ИНН5036037814/КПП503601001) ведет свою деятельность с даты государственной регистрации - 07.12.1998г. (ОГРН 1025004709124).

Адрес юридический и фактический: 142105, г.Подольск, ул.Б. Серпуховская,43, стр.6, помещ.1

Уставный капитал составляет 2 500 000 руб., в Обществе единственный участник с долей 100% - Волошин В.П., он же является генеральным директором (Приказ №8 от 17.03.2009г.).

Главный бухгалтер Общества : Барышева О.А. (Приказ №16 от 04.05.2001г.)

ООО «Воплощение» является малым предприятием, численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 82 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	8 человек
Конструкторский отдел	7 человек
Отдел продаж	7 человек
Отдел закупок	5 человек
Производственный отдел	55 человек

Основной вид деятельности ООО «Воплощение» – производство машин и оборудования для пищевой промышленности, их ремонт и производство запчастей (код ОКВЭД 28.93.1).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Общество не подлежит обязательному аудиту. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

Бухгалтерская отчетность ООО «Воплощение» составлена в тыс.руб.

Выручка за 2025 год составила 143404тыс.руб., за 2024 год – 148052тыс.руб. (строка2110 ОФР). Снижение выручки обусловлено несколькими факторами. Это недоступность кредитов для многих покупателей и конкуренция с поставщиками аналогичного оборудования из Китая, что не позволяет поднимать цену на наше оборудование. На этом фоне рост цен на материалы, комплектующие, необходимость поднимать зарплаты сотрудникам привели к уменьшению прибыли:1628 тыс.руб в 2025 году и 14265 тыс.руб в 2024 году (строка 2300 ОФР).

Организация реализует свою продукцию в страны ЕАЭС.

Предприятие ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций , облагаемых по нулевой ставке НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженности незначительные, не просрочены, нет существенной дополнительной информации для бухгалтерской отчетности.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Способ начисления амортизации линейный. Срок

полезного использования основных средств определяется по Классификации основных средств. Если основное средство не поименовано в Классификации, то срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом технической документации и рекомендаций производителя.

Амортизационная премия не применяется, специальные коэффициенты (повышающие, понижающие) не используются.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету: производственный цех площадью 2912 кв.м., станки, грузовой автомобиль, оргтехника. В марте 2025 года был введен в эксплуатацию токарный станок с ЧПУ, приобретенный в конце 2024 года.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

На конец 2025 года на предприятии осталось незавершенное производство. Для расчета налоговой базы и формирования себестоимости производится разделение прямых и косвенных затрат. Прямые расходы относятся на текущий налоговый период только после реализации продукции, на стоимость которой они отнесены. Косвенные расходы уменьшают налоговую базу в том же отчетном периоде, в котором возникают. Этим объясняется разница в сумме расходов в ОФР (сумма строк 2120,2220,2350 равна 144920 тыс.руб.) и в НД по прибыли (сумма строк 030,040 Л.2 равна 146146 тыс.руб.)

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство и на изготовленную в текущем месяце продукцию пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

В перечень прямых затрат включаются:

- затраты на приобретение материалов и комплектующих, используемых в производстве продукции,
- расходы на оплату труда производственных рабочих,
- страховые взносы, начисленные на оплату труда производственных рабочих,
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	35181	37587
Затраты на оплату труда (в производстве)	50189	41287
Отчисления на социальные нужды	11309	8477
Амортизация	1102	742
Прочие затраты	49288	40884
Итого	147069	128977
Изменение остатков незавершенного производства (прирост <->. Уменьшение <+>)	3285	(4169)
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.2120+стр2220 ОФР)	143784	133146

В составе доходов будущих периодов (стр.1530 ББ) отражена часть субсидии, полученной из бюджета Городского округа Подольск в декабре 2024 года, на частичную компенсацию затрат на приобретение лазерного станка. Субсидия списывается в состав прочих доходов пропорционально расходам-начисленной амортизации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности (НД). Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Количественная и качественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	44595	43739	41003
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,38	1,83	1,58
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,57	0,85	0,74

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточные при уставном капитале 2500 тыс. рублей. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности положительные, соответствуют норме. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Воплощение» Волошин В.П.