



ЗЭЛМАШ - ZELMASH

ООО «ЗЭЛМАШ», 390044 г. Рязань, Московское шоссе, д. 10В,
ИНН 6229099939, КПП 622901001, р/с 40702810353000014636,
РЯЗАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8606 ПАО СБЕРБАНК,
к/с 30101810500000000614, БИК 046126614, ОКВЭД 25.50.1
тел: 8 (4912) 46-50-38, 47-50-39, 47-50-37 моб: 8-920-635-73-86
Email: zelmash62@ya.ru, av@zelmash.ru
<http://www.zelmash.ru>

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

1. Общая информация об организации

ООО «ЗЭЛМАШ» является коммерческой организацией, созданной 23.06.2022г. и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО).

Генеральный директор Общества – Смыгин Николай Александрович.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

25.50.1 - Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые в 2025г.:

25.93.1 – Производство изделий из проволоки и пружин

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02

ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет основных средств

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

1. Договор аренды от 23.06.2025 — нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Рязань, Московское шоссе, д. 10В.
2. Договор аренды №3 от 01.01.2023 – нежилое производственное помещение, расположенное по адресу: г. Рязань, ул. Связи, д. 29, стр. 2.
3. Договор аренды №4 от 01.04.2024 – нежилое складское помещение, расположенное по адресу: г. Рязань, ул. Связи, д. 29, стр. 2.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

7. Учет расходов и доходов

Расходы учитываются на счетах 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат и наименований продукции и 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Доходы учитываются на счёте 90 «Продажи» по наименованиям продукции.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участник Общества: Мухамедова Луиза Рифовна, доля участия 100 процентов.

9. Финансовый результат за 2025г.

По итогам отчетного года получена прибыль в размере 5 540 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по итогам 2025 года составила 17 845 тыс. руб.

10. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «ЗЭЛМАШ»

Смыгин Н.А.