

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ПромТехМаш»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПромТехМаш» (ООО «ПромТехМаш») (далее – Организация) зарегистрировано 13.02.2003 Инспекцией МНС России по Центральному району г. Липецка (Свидетельство о государственной регистрации серии 48 № 000802548), ОГРН 1034800163694, ИНН 4826038171, КПП 482601001. Адрес местонахождения: г. Липецк, ул. Валентины Терешковой, д. 6, офис 2.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Чейкина Юлия Семеновна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Чейкина Юлия Семеновна, действующая на основании Приказа № 8К от 24 мая 2022 года.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: торговля оптовая неспециализированная – **ОКВЭД 46.90**.
Дополнительный **ОКВЭД 25.9** – производство прочих готовых металлических изделий.
- 1.6. Организация относится к микро-предприятиям, т.к. численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека и выручка не превысила 120 млн. руб.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 7.7.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на производство (прямые расходы) ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности периода в полном объеме (п. 9 ПБУ 10/99).
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
 - займы, предоставленные физическими лицами.Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств на расчетный счет организации.
- 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ПБУ 5/01.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании материалов в производство, их оценка производится по методу ФИФО, исходя из норм расхода на единицу продукции по фактической стоимости.

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская или кредиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 5 399,2 тыс. руб. Снижение выручки в 2025 г. по сравнению с 2024 г. обусловлено тем, что организация осуществляла свою деятельность в течение 6 месяцев. Полгода предприятие простаивало.

Прибыль по результатам 2025 года составила 30,3 тыс. руб.

Организация реализовывало продукцию, произведенную по договору выполнения работ по переработке давальческого сырья, переданного переработчику. Материалы и продукция при этом являются собственностью заказчика.

Склады и производственные мощности у предприятия отсутствуют, поэтому доставка материалов переработчику осуществляется транзитом со склада поставщика.

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета без применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.