

# Пояснения к бух. отчетности за 2025 г.

## ООО «Межотраслевое Машиностроительное Производственное Объединение»

### 1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

сокращенное наименование компании: ООО «ММПО»

- юридический адрес с индексом: 192007, Город Санкт-Петербург, ул. Расстанная, д. 18, литера Б, помещ. 1-Н, офис 4
- дата госрегистрации: 14.04.2020 г.
- ОГРН 1207800052426, ИНН 7816705978
- основной вид деятельности по ОКВЭД : 28.99 ( Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки) , 25.9 (Производство прочих готовых металлических изделий) металлообработка
- численность сотрудников на последний день отчетного года: 72 чел.
- размер уставного капитала, число и имена участников — с распределением долей в компании; 10 000 000
  1. Плещук В.Я. 850000= 85%
  2. Осипов А.А. 75000 = 7,5%
  3. Окунев Д.В. 75000 = 7,5%
- генеральный директор Казиев Р.Р., главный бухгалтер Рубина Н.И
- обособленных подразделений нет, деятельность компании не подлежит обязательному аудиту

### 2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»

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.

Бух. Учет ведется по ОСНО. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **3. Раздел «Учетная политика»**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5», 1С ЗУП

Учетная политика организации сформирована главным бухгалтером и утверждена руководителем организации. В ней утверждены:

рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;

формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета;

порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;

способы оценки активов и обязательств;

правила документооборота и технология обработки учетной информации;

порядок контроля за хозяйственными операциями;

другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Собственные ОС увеличились на 5 504,4 т.р. и составили на конец года 149 225 ,7 т.р. В 2025 г. в лизинг было приобретено оборудование на 6 470,4 т.р. сроком на 3 года с дальнейшим выкупом.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия

объекта к бухгалтерскому учету. Сумма начисленной амортизации за 2025 г. в бух. Учете составила 15 664,8 т.р. , в налоговом – 5 090,6 т.р.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## **5. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся программные продукты :

Лицензия КРИПТО-ПРО	2 ,7 т.р
ПО SprutCAM 14	155,0 т.р
ПО SprutCAM 14 "5х фрезер"	396,0 т.р
ПО SprutCAM 14 "Адаптив SC"	72,0 т.р
Сумма начисленной амортизации за 2025 г. составила 59,5 т.р.	

## **6. Материально-производственные запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке 1210 актива Баланса отражены следующие остатки:

	2024 г.	2025 г.
10, Материалы	99030,7	120330,8
41, Товары	2234,4	3823,0
43, Готовая продукция	1218,7	993,7
45, Товары отгруженные	798,9	1707,5
ИТОГО	103282,7	126855,0

## **7. Аренда**

По договорам аренды № 23 от 01.01.2025 г., 25 от 25.10.2025 г. , АН/П4/АН-251101-130841 от 01.11.2025 г. 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.

Предмет аренды :

1. нежилое помещение, расположенное по адресу 195009, г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола 1-3, Лит. АБ, пом. 11-Н
2. Здание док-склада, 195009, г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола 1-3, Лит. АК

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

## **8. «Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли», Расшифровка ключевых показателей баланса**

Размер выручки в 2025 г. составил 319461 т.р. и чистой прибыли 7740 т.р. ( в 2024 г. убыток 8206 т.р.). По сравнению с 2024 г. выручка увеличилась на 85,1% ( с 172533 т.р.).

Расчеты с покупателями : дебиторская задолженность на конец года увеличилась с 10 919,5 т.р. до 12 916,8 т.р., полученные предоплаты ( кредиторская задолженность) с 10 677,9 т.р. до 16 426 ,4 т.р. Просроченной задолженности нет.

Расчеты с поставщиками: дебиторская задолженность на конец года увеличилась с 5 023,3 т.р. до 11 358,1 т.р., (выданные авансы),, кредиторская задолженность с 572,8 т.р. до 1 973,7 т.р. Просроченной задолженности нет.

Сумма заемных средств (займ учредителя) уменьшилась с 188 000,0 т.р. до 172000 т.р. ( на 16 000 т.р). Иных обязательства по привлеченным кредитам и займам нет.

## **9. «Информация о деятельности»**

ООО «ММПО» реорганизацию или ликвидацию не намечает. Соблюдается принцип непрерывной деятельности. Планируется дальнейшее увеличение объемов производства и продаж.

## **10. Раздел «Информация об инвентаризации»**

Инвентаризация материальных ценностей производится раз в год, дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально. Отклонений не выявлено.

**11. «Дата составления документа пояснений»**

20.03.2026 г.

Генеральный директор

Казиев Р.Р.