ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "ПромМашКомплект"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПромМашКомплект»
Сокращенное наименование: ООО " ПромМашКомплект "
ОГРН: 1137154005119 **ИНН/КПП:** 7128502688 / 712801001
Юридический адрес: 301280, Тульская область, Киреевский район, город Болохово, Советская ул., д.12
Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

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.

Дополнительная информация:
1) количество долей в уставном капитале Общества – 1, в том числе: оплаченных участниками - 1

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
Муганова Юлия Евгеньевна владеет долей прямо 100%

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Муганова Юлия.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид экономической деятельности (по ОКВЭД):

28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

Дополнительные виды деятельности:

25.1 Производство строительных металлических конструкций и изделий

28.9 Производство прочих машин специального назначения

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

46.7 Торговля оптовая специализированная прочая

46.9 Торговля оптовая неспециализированная

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета

В 2025 году Общество осуществляло только торговую деятельность.

3. Информация об учетной политике

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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):
краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
Организация, являясь арендатором и имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды, возможность его выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагающим передачу предмета аренды в субаренду. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

По итогам 2025г. объекты ОС в учете компании отсутствуют.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

По итогам 2025г. объекты нематериальных активов в учете компании отсутствуют.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.
В составе прочих доходов организации отражены доходы, не связанные непосредственно с обычными видами деятельности.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.
В составе прочих расходов организации отражены расходы, не связанные непосредственно с обычными видами деятельности.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Запасы, строка 1210

По состоянию на 31.12.2025 стоимость запасов организации составила 1941 (на 31.12.2024 - 1917).

На конец отчетного периода запасы представлены товарами в сумме 1941. Остатки по сырью и материалам на отчетную дату отсутствуют. Иные виды запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4.2. Дебиторская задолженность, строка 1240

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составила 298 (на 31.12.2024 - 6). Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода отражены расчеты с покупателями и заказчиками – 298.

Прочие финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 - 0

Итого по строке 1240 на 31.12.2025 - 298

4.3. Капитал, в том числе Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1300

По состоянию на 31.12.2025 капитал организации составил 1617 (на 31.12.2024 - 1538).

Уставный капитал в отчетном периоде не изменялся и на 31.12.2025 составил 10.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 1607 (1528 на 31.12.2024).

Изменение показателя обусловлено финансовым результатом отчетного периода.

4.5. Кредиторская задолженность, строка 1520

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства составила 622 (на 31.12.2024 - 385).

Основную часть краткосрочных обязательств на конец отчетного периода составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками и расчеты с покупателями и заказчиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка. Строка 2110.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности. Строка 2120.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2 785 (за 2024 год -0).

В структуре расходов за 2025 год основную долю составили материальные затраты - 2 777. Также в составе расходов отражены прочие затраты - 7.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор Общества /Муганова Е.Ю./

18 марта 2026 г.