

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ФТМЗ"
(далее - ООО "ФТМЗ", Общество)

ИНН 7100048087 КПП 710001001

[ОКВЭД](#) 43.99

ОГРН 1237100016933 дата регистрации: 12.12.2023

ОКТМО **70701000**, ОКАТО 70401375000

Юридический адрес: 301602, Тульская область, район Узловский, г Узловая, ул
Заводская, д. 1, корпус 7, помещение 23-25

Юридический адрес: 301602, Тульская область, район Узловский, г Узловая, ул
Заводская, д. 1, корпус 7, помещение 23-25

Телефон: 8 962 270 2909_____

Управление Федеральной налоговой службы по Тульской области №7100

Уставный капитал 10000 руб. (Десять тысяч руб.)

Учредители - физические лица:

Сошникова Валентина Михайловна - доля в УК - 100% - 10000 руб. - конечный
бенефициар;

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025 составляет 41 человека.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Кузнецов Николай
Борисович.

Основной вид деятельности: Производство строительных металлических
конструкций, изделий и их частей. ОКВЭД 25.11.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на
протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном
и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный
баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ФТМЗ" сформирована исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального [закона](#) от
06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [Положения](#) по бухгалтерскому учету
"Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства
финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, [Положения](#) по ведению

бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней .

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2025 года

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ/НУ составила 938 697 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2024 году прирост составляет 250%. По итогам 2025 года получена прибыль в размере 13 427 тыс. руб.

Для целей налогового учета выручка составила 939 069 тыс. руб. (без НДС). Разница между налоговой и бухгалтерской реализацией обусловлена тем, что 06.02.2026 года была произведена корректировка реализации по согласованию сторон с ООО "ЕВРАЗ СТИЛ БИЛДИНГ" ИНН 9724008628 на сумму 369831,20 без НДС

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 915 390 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 779 158 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 90.7) - 0 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.8) – 136 232 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности ([п. 9](#) ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 910 779 тыс. руб. (без НДС).

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с изменением стоимости предметов лизингов	БУ	645
	НУ	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	7851
	НУ	6542
Доходы (расходы), связанные с выявленными излишками при инвентаризации	БУ	2
	НУ	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	БУ	8912
	НУ	4371
Курсовые разницы по расчетам в у. е. (по сделкам до 2015 г.)	БУ	
	НУ	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	БУ	
	НУ	
Прочие внереализационные доходы (поступление от страховой компании)	БУ	1878
	НУ	1878
Итого	БУ	19288
	НУ	12793

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в _____ году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
	НУ	
	НУ	
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	449
	НУ	449
Себестоимость реализованной продукции с учетом корректировки	БУ	5055
	НУ	3746
Списание выделенного НДС на прочие расходы	БУ	264
	НУ	
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	БУ	13598
	НУ	13598
Прочие расходы	БУ	828

	НУ	3
Штрафы, пени, неустойки	БУ	2642
	НУ	2609
Расходы на услуги банков	БУ	2913
	НУ	2913
Итого	БУ	25750
	НУ	23318

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 6964 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 3 420 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 7567 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 816 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 731 тыс. руб.;

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 57477 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС - 49061 тыс. руб.;

- оборудование к установке (счет 07) – 30815 тыс.руб.

- вложения в ОС (счет 08.04) – 917 тыс.руб

- права пользования активами – 27 622 тыс. руб.

- авансы, выданные на получение основных средств – 10 448 тыс. руб.

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

Арендные платежи за 2025 год составили:

- аренда помещений - 3720 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 136 972 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 37876 тыс. руб.;

- авансы поставщикам – 97 550 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов -1 546 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 274 817 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- Задолженность по выплате заработной платы -5 477 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 15 499 тыс. руб
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 2440 тыс. руб.;
- авансы покупателей -137661 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков -246 036 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 1180 тыс. руб.
- Обязательства по аренде – 24 011 тыс. руб

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения у АО "Узловской машиностроительный завод " по см договору 07/2024-АРНД от 21.12.2024. по состоянию на 31.12.2025г.

Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 отражены:

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 6 098 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с [ПБУ 11/2008](#) являются:

Зависимые и аффилированные лица

Сошникова Валентина Михайловна - владелец с долей, равной 100%;

Сошникова Валентина Михайловна - руководитель (единоличный исполнительный орган) - генеральный директор ООО «ФТМЗ»

Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение ООО "ФТМЗ" устойчивое.

В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется.

Генеральный директор

Сошникова В.М.