

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАКЕЕВСКИЙ ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД»

ИНН/КПП 9311013418/931101001

Дата регистрации в ДНР 16.02.2015

Дата присвоения ОГРН 29.11.2022

ОГРН 1229300084342

#### Основные ОКВЭД

- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Лицензия на пользование недрами Министерство природных ресурсов и экологии Донецкой Народной Республики ДОН № 039653 ВЭ от 19 декабря 2025 г.

#### Общая система налогообложения

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Предприятие применяет следующие способы учета:

- лимит стоимости основных средств -100 000 рублей за единицу, активы дешевле списываются единовременно в расходы;
- амортизация основных средств – линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов, находящихся в запасе на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости последних по времени приобретений;
- резерв по сомнительным долгам – не создается ( в связи с несущественностью сумм).

#### Расшифровка показателей баланса.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года.

Актив.

Код строки 1150 «Основные средства». Итого по строке 1836 тыс.руб.

Расшифровка.

№ п/п	Наименование группы основных фондов	Полная учетная стоимость группы основных фондов, тыс.руб.	Остаточная балансовая стоимость группы основных фондов, тыс.руб.	Амортизация группы основных фондов, тыс.руб.
1.	Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	2 505	1 507	998
2.	Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	642	329	313
	ИТОГО	3 147	1 836	1 311

Поступления и выбытия основных фондов в течении 2025 года не было. Предприятие работает на основных фондах, взятых в аренду, которые учитываются на забалансовом учете.

**Код строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Итого по строке 13874 тыс.руб.**

Расшифровка. Остаток по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» 13874 тыс.руб.

**Код строки 1210 «Запасы». Итого по строке 96772 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков на складах:

- по счету 10.01 «Сырье и материалы» - 27908 тыс.руб.;
- по счету 10.03 «Топливо» - 2 тыс.руб.;
- по счету 10.06 «Прочие материалы» - 2976 тыс.руб.;
- по счету 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» - 215 тыс.руб.;
- по счету 10.10 «Специальная оснастка» - 7898 тыс.руб.;
- по счету 20 «Основное производство» (подготовительные работы к производству в марте 2026 года) – 7709 тыс.руб.;
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства» - 381 тыс.руб.;
- по счету 43 «Готовая продукция» - 11953 тыс.руб.;
- по счету 97.21 «Расходы будущих периодов» - 37730 тыс.руб.

**Код строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». Итого по строке 43 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счетам 19.03 «НДС по приходу материально-производственных запасов» - 10 тыс.руб. и 19.04 «НДС по приобретенным услугам» - 33 тыс.руб.

**Код строки 1230 «Дебиторская задолженность». Итого по строке 2045 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счетам:

- по счету 60.02 «Расчеты по авансам, выданным» - 775 тыс.руб.;
- по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 1005 тыс.руб.;
- по счету 76ВА «Расчеты по авансам и предоплатам, выданным» - 9 тыс.руб.(по кредиту);
- по счету 68.10 «Прочие налоги с боры» - 198 тыс.руб.;
- по счету 68.90 «Единый налоговый счет» - 66 тыс.руб.;
- по счету 75.01 «Расчеты по вкладам в уставный капитал» - 10 тыс.руб.

**Код строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Итого по строке**

**3540 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счетам: 50.01 «Касса организации» - 0 тыс.руб. и 51 «Расчетные счета» - 3540 тыс.руб.

**Валюта баланса по активам код строки 1600 составила 118110 тыс.руб.**

**Пассив.**

**Код строка 1310 «Уставный капитал». Итого по строке 10 тыс.руб.**

Расшифровка Остаток по счету 80.09 «Прочий капитал» - 10 тыс.руб.

**Код строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Итого по строке убыток 40223 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счету 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» - 4705 тыс.руб. и 84.02 «Убыток, подлежащий покрытию» - 44928 тыс.руб.

**Код строки 1410 «Заемные средства». Итого по строке 51713 тыс. руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счетам 76.06 «Расчеты по прочим покупателям и заказчикам» - 32713 тыс.руб. и счет 67.03 «Долгосрочные займы» - 19000 тыс.руб.

**Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» Итого по строке 106610 тыс.руб.**

Расшифровка. Сумма остатков по счетам:

- по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 104390 тыс.руб.;
- по счету 62.02 «Расчеты по авансам. полученным» - 406 тыс.руб.;
- по счету 68.02 «Налог на добавленную стоимость» - 1151 тыс.руб.;
- по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом (налог на прибыль)» - 69 тыс.руб.;
- по счету 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 634 тыс.руб.;
- по счету 69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 27 тыс.руб.;
- по счету 76AB «НДС по авансам и предоплатам» - 67 тыс.руб. (по дебету).

Просроченной кредиторской задолженности более трех лет нет.

**Валюта баланса по пассивам код строки 1700 составила 118110 тыс.руб.**

**Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год.**

**Код строки 2110 «Выручка». Итого по строке 80715 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по кредиту счета 90.01.01 «Продажи». Выручка по кодам ОКВЭД составила (без НДС):

- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки – 80616 тыс.руб.;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки – 99 тыс.руб.

**Код строки 2120 «Себестоимость продаж». Итого по строке 58332 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по дебету счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» (производственная себестоимость готовой продукции и услуг) - 58332 тыс.руб.

Сумма производственной себестоимости в налоговой декларации по налогу на прибыль меньше на сумму 141 тыс.руб., в нее входят суммы амортизации по основным фондам, приобретенным до 2023 года и сумма услуг которые не приняты для налогового учета.

**Код строки 2210 «Коммерческие расходы». Итого по строке 3581 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по дебету 90.07.1 «Расходы на продажу» (транспортные расходы на доставку готовой продукции покупателю) - 3581 тыс.руб.

**Код строки 2220 «Управленческие расходы». Итого по строке 22405 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по дебету 90.08.1 «Управленческие расходы» - 22405 тыс.руб.

Сумма управленческих расходов в налоговой декларации по налогу на прибыль меньше на сумму 797 тыс.руб., в нее входят суммы амортизации по основным фондам, приобретенным до 2023 года и суммы услуг которые не приняты для налогового учета.

**Код строки 2340 «Прочие доходы». Итого по строке 3508 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по кредиту 91.01 «Прочие доходы» 3508 тыс.руб. состоит из суммы дохода от имущества выявленного в результате инвентаризации остатков собственного производства 3198 тыс.руб. и дохода в виде процентов, полученных от банка за остатки денежных средств на счете 310 тыс.руб. Сумма дохода от результатов инвентаризации в сравнении с налоговой декларацией по налогу на прибыль отличается на 743 тыс.руб.- это сумма пересортицы в готовой продукции (сумма включена в декларации в доходы и расходы).

**Код строки 2350 «Прочие расходы». Итого по строке 59 тыс.руб.**

Расшифровка. Годовой оборот по кредиту 91.02 «Прочие расходы» 59 тыс.руб. состоит из суммы представительских расходов.

**Отчет о движении денежных средств за 2025 год соответствует оборотно-сальдовым ведомостям по счетам 50.01 «Касса организации» и 51 «Расчетные счета».**

Директор  
Главный бухгалтер



*(Handwritten signature)*

В.О. Токмакова

О.Ф. Мошпориз

19 марта 2026 года