Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «ХМНТ»(ООО ПК «ХМНТ»)

ИНН 7203286830 , КПП 720301001, ОГРН 1127232070900

Адрес: 625003, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Московский Тракт, дом 100, корпус -, 509

1. Общая информация об организации

ООО ПК «ХМНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.6 — Производство изделий из бетона, цемента и гипса;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

4. 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.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	50	4 251	(4 301)	X	-
	За 2024 г.	31	19	-	X	50
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14	3 471	-	(3 485)	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	14
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(4 301)	4 301	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	35	781	-	(816)	-
	За 2024 г.	16	19	-	-	35

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило	списано			
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	переклассифицировано	по условиям договора
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	645	7 871	(238)	(75)	-	8 204
	За 2024 г.	466	195	(16)	-	-	645
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	299	-	-	-	299
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86	1 312	(11)	(75)	-	1 312
	За 2024 г.	67	20	-	-	-	86
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	227	-	(227)	-	-	-
	За 2024 г.	227	-	-	-	-	227
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	8
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	11	-	-	-	11
	За 2024 г.	16	-	(16)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	325	6 249	-	-	-	6 574
	За 2024 г.	149	176	-	-	-	325
Итого	За 2025 г.	645	7 871	(238)	(75)	X	8 204
	За 2024 г.	466	195	(16)	-	X	645

6. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 676	-	-	-	-	5 676
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	500	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	5 176	-	-	-	-	5 176
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65	742	-	(11)	(6)	-	790
	За 2024 г.	47	46	-	(28)	-	-	65
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	82	-	(1)	-	-	115
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15	587	-	(9)	(6)	-	587
	За 2024 г.	8	9	-	(2)	-	-	15
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	73	-	-	-	-	87
	За 2024 г.	13	2	-	-	-	-	15
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65	6 418	-	(11)	(6)	X	6 466
	За 2024 г.	47	46	-	(28)	-	X	65

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

—основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Малышкин Олег Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —генеральный директор Малышкин Олег Николаевич (Решение от 18.12.2012, бессрочно).

Главный бухгалтер — Малышкин Олег Николаевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ПК «ХМНТ» О.Н. Малышкин

Главный бухгалтер ООО ПК «ХМНТ» О.Н. Малышкин