

Общество с ограниченной ответственностью «Машзавод»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Машзавод».

1.2. Юридический адрес – 454048, Челябинская обл., Челябинск г., Блюхера ул., дом № 11А, оф. 39

1.3. Дата государственной регистрации – 02.11.2011г.

1.4. Основной ОКВЭД – 30.20.4 Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического оборудования для управления движением.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	6 человек
Участок по ремонту техники	6 человек
ОП Шумиха	9 человек

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Тиссен Виктор Андреевич с долей 75 процентов;
- Коротовских Андрей Анатольевич с долей 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Коротовских (приказ № 1 от 02.11.2011).

Главный бухгалтер Общества: О.А. Казакова (приказ № 71/2 от 11.07.2017).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Машзавод», основано в 2011 году, специализируется на производстве балочных заграждающих устройств БЗУ-ДУ-СП2К.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Машзавод» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 31-10/25 от 31.10.2025г. сроком на 11 месяцев без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет

аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки.

Наименование показателя	На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	63 447	(12 705)
в том числе:		
Здания	14 526	(433)
Сооружения	11 246	(1 153)
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 536	(3 696)
Офисное оборудование	103	(45)
Транспортные средства	9 030	(6 649)
Земельные участки	4 701	-
Другие виды основных средств	6 306	(730)
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	4 849	
в том числе:		
Кран мостовой электрический двухбалочный опорный г/п 10т	4 167	
Транспортные средства	330	
Машины и оборудование (кроме офисного)	352	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	28 815	
в том числе:		
Бытовое помещение	273	
Здание подсобных цехов 45:22:030122:594	3 085	
Здание котельной 45:22:030122:607	590	
Здание крановых мастерских 45:22:030122:594	24 386	
Здание компрессорной 45:22:030122:589	58	
Микропроцессорная система управления	422	

7. Нематериальные активы

По праву упрощенного учета затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, включаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (подп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020). Контроль за наличием и движением исключительных прав и прав пользования осуществляется через забалансовый счет 014 "Малоценные НМА".

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товарно-материальные ценности, товары для перепродажи, незавершенное производство.

Наименование показателя	На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	47 806	-
в том числе:		
Сырье и материалы	27 134	-
Готовая продукция	4 498	-
Товары	11 057	-
Незавершенное производство	5 117	-

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По состоянию на 31 декабря отчетного года величина чистых активов Общества составляет 150 946 тыс. рублей, что на 17,3 % ниже показателя прошлого года, что говорит о финансовой неустойчивости предприятия. В минувшем году предприятие не закрепило достигнутые ранее показатели финансово-хозяйственной деятельности. Основными факторами риска по-прежнему остаются отсутствие заказов на устройство БЗУ-ДУ-СП2К, неопределенность по заказам ЗУБР, макроэкономические и политические риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных

рынках, инфляции, изменении банковских процентов, налоговых ставок и др., а так же законодательных актов всех уровней, непосредственно регламентирующих хозяйственную деятельность общества.

В новом финансовом году стратегия общества будет направлена на выстраивание долгосрочных отношений с партнерами по лицензионным договорам на оформленные патенты, что приведет к взаимной выгоде и четкому соблюдению интеллектуальных прав. Продолжать оформление патентов и разработку конструкторской документации на гидростанции для БЗУ и ЗУБР, доработку УДОК, узлов БЗУ. Проработать реализацию материально-производственных запасов и оснастки для производства БЗУ. Работать на расширение рынка сбыта и увеличение объемов реализации, как за счет поиска новых партнеров, так и за счет дальнейшего развития сложившихся отношений с уже известными заказчиками. Особое внимание так же следует уделить более выгодному налаживанию долгосрочных партнерских отношений с основными поставщиками и поиску новых выгодных предложений.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026г.

Генеральный директор Коротовских Андрей Анатольевич

Главный бухгалтер Казакова Оксана Александровна