

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

Общество с ограниченной ответственностью "ПГМ МАШ" (ООО "ПГМ МАШ")

ИНН 7701985983, КПП 771801001, ОГРН 1137746046833

Адрес: 107061, Город Москва, пл Преображенская, д. 8, помещ. 46

Обособленное подразделение:

197758, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, ул Ленинградская, д. 99, литера Б.

1. Общая информация об организации.

- 1.1. ООО "ПГМ МАШ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2. 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.
- 1.3. 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.
- 1.4. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 1.5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 1.6. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 1.7. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
- 1.8. ООО «ПГМ МАШ» ведет бухгалтерский учет с применением основной системы налогообложения.
- 1.9. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
28.12 — Производство гидравлического и пневматического силового оборудования.
- 1.10. Организация имеет одно обособленное подразделение, производственная площадка в г. Санкт-Петербург.
- 1.11. Среднесписочная численность— 28 человек.

2. Учетная политика.

- 2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- 2.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.4. Общество создает резервы на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

3. Нематериальные активы.

- 3.1. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.
- 3.2. Стоимостной лимит в отношении нематериального актива установлен в размере 100 тыс. рублей.
- 3.3. Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности.

4. Основные средства.

- 4.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- 4.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
- 4.3. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда.

- 5.1. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
- 5.2. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
- 5.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- 5.4. Право пользования активом и обязательство по аренде признаются в качестве основных средств.

6. Запасы.

- 6.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- 6.2. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.
- 6.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Уставной капитал.

- 7.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 652 тыс. рублей и оплачен полностью.
- 7.2. В 2025 году увеличен состав участников и уставной капитал Общества. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.
- 7.3. Сведения об учредителях Общества на 31.12.2025:
ООО «ВИМ-ЛОГИСТИК» 76,7 процента номинальной стоимостью 500 тыс. рублей.
Поликанов Александр Андреевич 2,9 процента номинальной стоимостью 18 тыс. рублей.
Вишняков Михаил Николаевич 2,9 процента номинальной стоимостью 18 тыс. рублей.
Соколов Андрей Борисович 14,6 процентов номинальной стоимостью 94 тыс. рублей.
Качан Юрий Иванович 2,9 процент номинальной стоимостью 18 тыс. рублей.
- 7.4. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Соколов Андрей Борисович

8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

- 8.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.
- 8.2. При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.
- 8.3. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договору предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.
- 8.4. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» относятся на себестоимость работ (услуг).

9. 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.

10. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

11. Существенные события.

- 11.1. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.
- 11.2. Отчетность ООО «ПГМ МАШ» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор ООО «ПГМ МАШ» _____ А.Б. Соколов

