ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВОЛГАТЕХМАШ»

ЗА 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВОЛГАТЕХМАШ» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ВОЛГАТЕХМАШ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, принятой на предприятии.

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛГАТЕХМАШ» (далее – Общество) ИНН 6330102611 КПП 633001001 зарегистрировано 446113, Самарская область, г.о. Чапаевск, г. Чапаевск, ул. Пархоменко д.33, основной государственный регистрационный номер 1246300024244, ОКПО 70752670.

Основным видом деятельности Общества является: 25.62 Обработка металлических изделий (код по ОКВЭД – ОК 029-2014 КДЕС– Ред.2).

Участники Общества:

Гришин Владимир Александрович - номинальная стоимость доли – 10 000 Руб., 100%

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 человек, 31.12.2024г. составила 0 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор:

- Гагарина Татьяна Владимировна, полномочия с 13.11.2024 г., сроком на 5 лет.

«Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023»

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации и НМА.

НМА, ОС, приобретенные за не денежные средства, отсутствуют.

Проводить проверку капвложений на обесценение один раз в год, по состоянию на 31 декабря. Признаки обесценения перечислены в Международном стандарте финансовой

отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В случае наличия любого признака обесценения и при наличии достоверной оценки признавать оценочное обязательство.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Материалы списываются в производство по методу ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатура изделий. Применяется позаказный метод учета.

Управленческие расходы учитывать на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.08).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определять на последний день каждого месяца. Основную сумму резерва определять исходя из остатка отпуска на конец месяца конкретно по каждому сотруднику и умножать на средний заработок каждого сотрудника. Страховые взносы определять по каждому сотруднику исходя из тарифа по каждому сотруднику.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) в свернутом виде.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

ФСБУ 14/2022 НМА применяется с 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

3) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

Общество устанавливает СПИ (срок полезного использования) индивидуально по каждому объекту ОС. Амортизация объектов ОС начисляется линейным методом, оценка объектов ОС групповым методом не используется.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» Общества на 31.12.2025г. составляет 18 600 тыс. руб., в том числе:

- Основные средства, пригодные к использованию (по остаточной стоимости) – 18 600 тыс. руб.;

4) ЗАПАСЫ

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 2 235 тыс. руб.,

В тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Материалы	2 235	0	0
Итого:	**2 235**	**0**	**0**

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или

частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

5) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 23 508 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками:	**17 325**	**8 132**	**0**
1.1.		17 325	8 132	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**6 132**	**0**	**0**
2.1.		6 132	0	0
3	Расчеты по налогам и сборам	**22**	**0**	**0**
4	Прочие	**29**	**0**	**0**
	Итого	**23 508**	**8 132**	**0**

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Общество не использует сч. 76.ВА и Общество не выделяет НДС в авансах выданных.

6) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице: в тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	15 376	547	0
Денежные средства в рублях на валютных счетах	0	0	0
Денежные средства в кассе	10	10	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**15 386**	**557**	**0**

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет высоколиквидные финансовые вложения, которые в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № Ин, могут отражаться в составе денежных эквивалентов.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

7) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 22 474 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1.	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.**	**480**	**780**	**0**
1.1.		480	780	0
2.	**Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.**	**6 557**	**2 129**	**0**
4.	**Расчеты с персоналом по оплате труда**	**1 005**	**129**	**0**
5.	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.**	**13 521**	**0**	**0**
6.	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**	**911**	**27**	**0**
	Итого	**22 474**	**3 065**	**0**

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

8) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является обработка металлических изделий.
Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Услуга по обработке	81 217	6 777
	Итого	**81 217**	**6 777**

9) СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	9 945	300
Амортизация основных производственных фондов	1 223	66
Расходы на оплату труда, с резервом отпусков	3 353	113
Отчисления на социальное страхование	807	32
Общехозяйственные расходы	23 048	51
Итого	**38 376**	**562**

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на сырье, материалы, комплектующие и услуги сторонних организаций, которые непосредственно связаны с процессом производства.

10) УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	9 276	38
Отчисления на социальное страхование	1 738	10
Налоги и сборы	2	0
Амортизация НМА и ОС	9 359	0
Прочие	2 673	3
Итого	**23 048**	**51**

11) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая база по налогу на прибыль составила 42 278 тыс. руб., налог на прибыль – 10 569 тыс. руб.

В тыс. руб.

наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Налог на прибыль	10 569	1 225

Налог на прибыль за 2025г. составил – 10 569 тыс. руб.

12) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 31 671тыс. руб.

На 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности перед акционерами по выплате дивидендов.

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

Общество имеет обязательства перед покупателями по проведению гарантийного ремонта в период гарантийного срока. Общество не имеет опыта несения данных расходов за предыдущие три года. Поэтому гарантийные обязательства оценивает, как условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. по искам Общества к контрагентам и по искам контрагентов к Обществу, где Общество выступает в качестве истца или ответчика – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не направляло исполнительных листов судебным приставам-исполнителям.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО «ВОЛГАТЕХМАШ» не получало бюджетных средств в виде государственной помощи.

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

Генеральный директор,
ООО «ВОЛГАТЕХМАШ»
Гагарина
Татьяна Владимировна

«__» _____ 2026г.