Пояснение №1 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Проммаш»

ИНН 6318120893 КПП 631801001 ОГРН 1026301514414
Юридический адрес:443022, г. Самара, ул. 22 Партсъезда, д.10 А, офис 10

Раздел 1. Общая информация

1.1 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Раздел 2. Учетная политика

2.1 Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Сведения из учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета:

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 объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	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 доходов и расходов	Организация применяет УСН с объектом налогообложения -доходы. Доходы в целях налогового учета признаются кассовым методом.	Ст.346.14 Налогового кодекса РФ.

	В бухгалтерском учете предприятия доходы и расходы учитываются по методу начисления	
Учет расходов на продажу	Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26), абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99
Учет расходов будущих периодов	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся	ПБУ 10/99 "Расходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)"
	Изменение учетной политики	
Изменения Учетной политики	Организация, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.	п. 15.1 ПБУ 1/2008
	Бухгалтерская отчетность	
Формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.	Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023 Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

	Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. При составлении бухгалтерской отчетности руководствуется уровнем существенности 5 % от показателя статьи баланса	

Раздел 3. Иная существенная информация

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

3.1.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы 11082 тыс.руб. – в том числе:
Вклады в уставные капиталы организаций 1182 тыс. руб.
Акции организаций 9900 тыс.руб.

3.1.2 Денежные средства и денежные эквиваленты 917 тыс.руб., в том числе:
-банковские вклады (депозиты) 916 тыс.руб.
-расчетный счет 1 тыс.руб.

3.1.3 Финансовые и другие оборотные активы 223979 тыс.руб., в том числе:
-выданные займы 148911 тыс.руб.
-задолженность по процентам по выданным займам 75065 тыс.руб.
-расходы будущих периодов 3 тыс.руб.

3.1.4 Капитал 235934 тыс.руб., в том числе:
-уставный капитал 14 тыс.руб.
-нераспределенная прибыль 235920 тыс.руб.

3.1.5 Краткосрочная кредиторская задолженность 44 тыс. руб., в том числе:
-налоги 4 тыс.руб.
-заработная плата 24 тыс.руб.
-страховые взносы 16 тыс.руб.

3.2 Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2.1 Стр.2120 «Расходы по обычным видам деятельности» 872 тыс.руб., в том числе:

-расходы на оплату труда 648 тыс.руб.
-страховые взносы 196 тыс.руб.
-прочие затраты 28 тыс.руб.

3.2.2 Стр.2330 «Проценты к уплате» 9 тыс.руб., в том числе:
- проценты по займу 9 тыс.руб.

3.2.3 Стр.2340 «Прочие доходы» 1997 тыс.руб., в том числе:
- проценты банка по депозитам 115 тыс.руб.
- проценты по займам 1882 тыс.руб.

3.2.4 Стр.2350 «Прочие расходы» 55 тыс.руб., в том числе
- расходы на услуги банков 55 тыс.руб.

3.2.5 Стр.2410 «Налог на прибыль» 3 тыс.руб.- налог на УСН в соответствии с налоговой декларацией по УСН за 2025 год

3.2.6 Стр.2400 «Чистая прибыль» 1058 тыс.руб.

3.3. Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Директор Хенкин А.А.

"28" марта 2026г.