

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «ПК «Полезные Машины» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Полезные машины»», зарегистрировано «27» октября 2016 г. по месту нахождения 150006, Ярославская область, город Ярославль, Дружная ул, д. 26, помещ. 33, ОГРН 1167627096647, ИНН 7604314972

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители — Кононов А.В.

Основной вид деятельности: 28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Система налогообложения - ОСНО

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 54 302 тыс. руб.;
- прочие доходы — 1124 тыс. руб. (проценты к получению).

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 24 620 тыс.руб.
- подрядные работы – 25 407 тыс. руб.
- доставка товара — 602 тыс.руб.;
- амортизация основных средств – 449 тыс.руб.
- ФОТ — 911 тыс. руб.;
- прочие расходы — 110 тыс . руб.

4. Заработная плата.

Задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. ФОТ за 2025 год составил – 911279,89 руб. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 5 чел. Среднемесячная зарплата — 37 969 руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор _____ Зойко П.А.