



Общество с ограниченной ответственностью
«Дальневосточный научно-исследовательский
институт подъемно-транспортного машиностроения»
(ООО «ДВ НИИПТМАШ»)



Основан в 1957 году

692760, г. Артем, Приморского края, ул. Фрунзе, 25
тел/факс (42337) 4-32-04
www.vptm.ru E-mail: vptm@mail.ru

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

1. Информация об организации:

1.1 Реквизиты юридического лица:

ООО «ДВ НИИПТМАШ», 692760, Приморский край, г. Артем, ул. Фрунзе, д. 25, ОГРН 1022500533329, ИНН 2502002407, КПП 250201001.

Дата регистрации 30.08.1993 г..

Основным ОКВЭД по выписке из ЕГРЮЛ является 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие». Дополнительные виды деятельности 33.12 «Ремонт машин и оборудования» и другие виды деятельности, (71.12.12, 71.20.4) связанные с разработкой проектов, ремонтом, монтажом, пусконаладкой и обслуживанием грузоподъемной техники.

Предприятие проводит экспертизу промышленной безопасности грузоподъемных кранов. Имеет лицензию на деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности № ДЭ-00-008810 (II) от 17 июня 2008 г. серия АВ № 187409, которая предусматривает экспертизу проектной документации; технических устройств; зданий и сооружений; документов, связанных с эксплуатацией ОПО.

1.2 Расчетный счет № 40702810750330100074 Дальневосточный банк ПАО «Сбербанк», г. Хабаровск БИК 040813608, кор. счет 30101810600000000608, остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 9 007 490,56 руб.

Расчетный счет № 40702810700810052117 Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411, кор. счет 30101810145250000411, остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 3500,00 руб.

Валютный счет № 40702156708240000880 Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411, кор. счет 30101810145250000411, остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 0,00 юаней.

1.3 Среднесписочная численность составляет 10 человек, один предпенсионер.

1.4 Уставный капитал составляет 10000 руб.. Участниками Общества являются:

Смирнов Олег Анатольевич с долей 46 процентов;
Юрищева Валентина Константиновна с долей 54 процента.

1.5 Генеральный директор Общества: Смирнов Олег Анатольевич (приказ № 39 К/ДВ от 01.08.2019 г.)

Главный бухгалтер – Субботская Оксана Григорьевна (приказ № 8 К/ДВ от 01.02.2022 г.)

1.6 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие сведения:

2.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ДВ НИИПТМАШ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением № 2 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

Предоставленная годовая отчетность ООО «ДВ НИИПТМАШ» включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Выручка признается методом начисления, в момент подписания акта сдачи-приемки выполненных работ.

Резервы не начисляются, переоценка основных средств не производилась, нематериальных активов предприятие не имеет.

Показатели отчетности указаны в российских рублях.

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

На 31.12.2025 год, показатели бухгалтерского баланса:

Строка 1150 – 10193 тыс. руб.

Строка 1210 – 5556 тыс. руб.

Строка 1230 – 17703 тыс. руб.

Строка 1250 – 9012 тыс. руб.

Строка 1600 – 42464 тыс. руб.

ПАССИВ

Строка 1310 – 10 тыс. руб.

Строка 1370 – 12119 тыс. руб.

Строка 1510 – 1500 тыс. руб.

Строка 1520 – 28835 тыс. руб.

Строка 1700 – 42464 тыс. руб.

Финансовые показатели для анализа данных за отчетный период и год, предшествующий отчетному периоду, являются сопоставимыми.

Активы оценены по фактическим затратам.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы бухгалтерского учета, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а также разработанные самостоятельно.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, бухгалтерская отчетность формируется в тыс. рублей.

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета является непрерывность, постоянство и принцип начисления.

Имущество формируется за счет собственных средств.

ООО «ДВ НИИПТМАШ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО), объектом налогообложения являются «Доходы уменьшенные на величину расходов».

2.2 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 отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, станки, плазменное и лазерное оборудование, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Объекты, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб., учитываются на забалансовом счете, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 Основные средства).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом и учитывается на сч. 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода эксплуатации (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Таблица в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Основные средства	2025 г.	22622	0	0	22622
Износ	2025 г.	10928	0	0	12429

Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составляет – 10193 тыс. руб.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют – 5556 тыс. руб.

Предприятием применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», стоимость запасов признается в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение, запасы учитываются на дату их приобретения по фактической стоимости, при выбытии по себестоимости каждой единицы.

Таблица в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Расходы будущих периодов	2025 г.	3000	5556	3000	5556

Предприятие имеет договоры со сроком исполнения до года, иногда, и более. В балансе отражены расходы будущих периодов, по договорам переходящим на 2026 год.

Займы и кредиты, расходы по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.2025 г. предприятие имеет кредит – 1500 тыс. руб. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах. (П. 4ПБУ 15/2008).

На предприятии постоянно ведется работа по участию в тендерах. Практически каждая закупка на тендерах представлена без авансирования, предприятие вынуждено пользоваться заемными средствами для выполнения работ по заключенным договорам.

В 2025 году предприятие было вынуждено взять два кредита для закупки материалов, оплаты зарплаты, налогов, прочей текущей задолженности при выполнении договоров в ПАО «Сбербанк».

19.09.2025 г. – 1500 тыс. руб. на 5 месяцев под 27,24 процента годовых.

17.10.2025 г. – 1500 тыс. руб. на 5 месяцев под 28,03 процентов годовых.

Таблица в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Кредит	2025 г.	-	3000	1500	1500
Проценты по кредитам	2025 г.	-	153,6	153,6	-

Один из кредитов был погашен досрочно, при выполнении работ по договору и поступлении денег от заказчика. Проценты по кредитам грабительские при ставке рефинансирования (сентябрь-октябрь 2025 г. – 17%)

Учет общехозяйственных расходов:

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 (п. 18-19 ПБУ 10/99).

Признание выручки:

Выручка от выполнения работ и услуг признается по завершению выполнения работ, оказанию услуг (п 13 и п 17 ПБУ 9/99).

Таблица в тыс. руб.

Наименование показателя	Период 2025	Период 2024	Период 2023
Выручка	148106	173387	135195

Аренда и ее признание в учете

Общество сдает в краткосрочную аренду помещения в здании по адресу: 692760, Приморский край, г. Артем, ул. Фрунзе, 25, принадлежащем Обществу на праве собственности.

Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом. Учет аренды ведется упрощенным методом.

Д. 62.1 К 90.1 начисление арендной платы, Д 51 К 62.1 – оплата.

Дебиторская задолженность отражена в таблице.

Таблица в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Списано	На конец года
Дебиторская задолженность	2025	8980	309449	300726	17703
Всего:	2024	11230	342803	345053	8980
В том числе:					
1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	2025	469	117725	117100	1094
	2024	1413	145373	146317	469
2. Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	2025	8156	155049	147888	15317
	2024	9675	173387	174906	8156
3. Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	2025	103	14318	13364	1057
	2024	64	4558	4519	103
4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	2025	252	22357	22374	235
	2024	78	19485	19311	252

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и заказчиками (сч. 60), расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62), расчеты по налогам и сборам (сч. 68), расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76).

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, отнесена к краткосрочной задолженности, срок гашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность:

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующей таблице, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Списано	На конец года
Кредиторская задолженность	2025	24335	213216	208715	28836
Всего:	2024	23391	247959	247015	24335
В том числе:					
1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	2025	1864	121354	117725	5493
	2024	8857	138380	145373	1864
2. Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, сч. 62)	2025	22059	53245	55224	20080
	2024	14343	85418	77702	22059
3. Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	2025	309	16243	13342	3210
	2024	191	4676	4558	309
3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	2025	103	22374	22424	53
	2024	-	19485	19382	103

В бухгалтерском балансе (стр. 1520) кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев или срок не установлен, задолженность подтверждена актом сверки расчетов.

Налоги и сборы:

В 2025 г. предприятием начислены следующие налоги:

1. Налог при УСНО (объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов») – 640 тыс. руб., исчислен и уплачен минимальный налог за налоговый период – 1389 тыс. руб..

2. Земельный налог – 52 тыс. руб.

3. Налог на имущество (от кадастровой стоимости) – 83 тыс. руб.

4. НДС (5%) – 8361,5 тыс. руб.

5. НДС/Л – 1137,4 тыс. руб.

6. Страховые взносы – 2328 тыс. руб.

Все налоги и сборы оплачены своевременно. С 01.01.2025 г. предприятие является плательщиком НДС в размере 5 %.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка предприятия за отчетный период составила 148106 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 25281 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с изменением структуры выручки. В 2025 г. значительно снизился спрос на конструкторские разработки и увеличился спрос на ремонт грузоподъемной техники. Ремонтные работы значительно затратнее конструкторских работ (командировки, материалы, привлечение сторонних организаций).

Расширилась география оказания услуг (Хабаровский край, Еврейская автономная область и т. д.), значительно увеличилась стоимость ГСМ, материалов, комплектующих, электроэнергии. В связи с этим произошло увеличение себестоимости реализованной продукции по сравнению с предыдущим периодом.

Валовая прибыль (прибыль от продажи) за отчетный период ниже аналогичного показателя прошлого года на 2842 тыс. руб., балансовая прибыль на 2218 тыс. руб.

По строке 2460 «Отчета о финансовых результатах», указан налог уплачиваемый в связи с применением УСНО.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 г.

Генеральный директор

О. А. Смирнов



Субботская Оксана Григорьевна
Тел. 8(42337)4-32-40
vptm@mail.ru