

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «НПП «Шахтпожсервис»
за 2025 год**

1. Основные сведения

Информация об организации.

ИНН 4208010566

ОГРН 1024200708894

Адрес: 650000, г. Кемерово, ул. Кирова, 32

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

25.62 Обработка металлических изделий механическая

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025г. 97 человек.

Единственным учредителем ООО является генеральный директор.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «НПП «Шахтпожсервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3. Основные средства

Пояснение 3 Строка баланса 1150

3.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.1.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

3.1.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

3.1.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице.

4. Нематериальные активы и другие внеоборотные активы.

Пояснение № 4 Строка баланса 1170

4.1 Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

4.2 Прочие внеоборотные активы, суммы расходов, которые учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» со сроком списания год и более (сертификаты соответствия выпускаемой продукции).

5. Запасы

Пояснение № 5 Строка баланса 1210

5.1.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

5.1.2. Производственные затраты делятся на прямые и косвенные.

Прямые затраты распределяются между видами готовой продукцией пропорционально сумме прямых затрат на оплату труда.

Косвенные затраты в конце месяца распределяются в состав прямых пропорционально сумме прямых затрат на оплату труда между подразделениями и номенклатурными группами продукции.

5.1.3. При отпуске материалов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

5.1.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице.

6. Денежные средства

Пояснение № 6 Строка баланса 1250

Денежные средства хранятся на расчетных счетах открытых в банках.

7. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

Пояснение № 7 Строка баланса 1240

Проверка дебиторской задолженности, возникшая по любым основаниям, на предмет необходимости создания (корректировке) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Капитал

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Проценты по кредитам и займам, а так же другие расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

10. Обязательства. Кредиторская задолженность

Пояснение № 10 Строка баланса 1520

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создаются.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице.

11. Доходы (выручка)

Пояснение № 11 Строка отчета о финансовых результатах 2110

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Выручка от продажи готовой продукции организации; Выручка от продажи товаров организации; Выручка от выполнения работ (оказания услуг).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснение № 12 Строка отчета о финансовых результатах 2120

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные и направленные на получение доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

13. Прочие доходы

Пояснение № 13 Строка отчета о финансовых результатах 2340

Доходы от продажи основных средств, материалов, от продажи иных активов;

Доходы в виде стоимости материалов или иного имущества, полученных при демонтаже (разборке, ликвидации) выводимых из эксплуатации ОС;

Проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

Излишки активов, выявленные при инвентаризации;

Поступления в возмещение причиненного организации ущерба (убытков);

Страховые выплаты за причиненный ущерб;

Иные прочие доходы.

14. Прочие расходы

Пояснение № 14 Строка отчета о финансовых результатах 2350

Госпошлины по судебным спорам,

комиссия банков за обслуживание,

социально-бытовые расходы,

амортизация по основным средствам непроизводственного назначения,

штрафы, неустойки,

затраты по гарантийному обслуживанию,

прочие внереализационные расходы

15. Налог на прибыль

Пояснение № 15 Строка отчета о финансовых результатах 2410

Начисленный минимальный налог 1%, в связи с применением УСН.

16. Иная информация

16.1. Аренда

Полученные в аренду основные средства учитываются на забалансовом счете, так как организация не признает их в качестве права пользования активом (ППА)

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

16.2 Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета [86](#) "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

16.3 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложения № 9](#) к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется

30.03.2026г.

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	20 494	-	-	(20 494)
	За 2024 г.	-	-	23 060	-	-	(23 060)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	15 750	-	-	(15 750)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 744	-	-	(4 744)
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	310	-	-	(310)
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 918	-	-	(1 918)
Транспорт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 550	-	-	(13 550)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 400	-	-	(6 400)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	851	-	-	(382)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Галтовочный барабан	За 2025 г.	-	-	224	-	-	(224)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Вибростенд для испытания кассет ВСК-1350.00.00.000	За 2025 г.	-	-	49	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Пескоструйная камера	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Стенд для опрессовки	За 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Станок для намотки кассет СНК.00.00.000 В	За 2025 г.	-	-	367	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	80	-	17	-	(23)	-	-	74	-
	3а 2024 г.	38	-	50	-	(8)	-	-	80	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	868	-	272	-	(542)	-	-	598	-
	3а 2024 г.	301	-	703	-	(136)	-	-	868	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	94	-	91	-	(94)	-	-	91	-
	3а 2024 г.	14	-	94	-	(14)	-	-	94	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	82 719	-	48 161	1 931	(83 418)	-	X	50 592	-
	3а 2024 г.	51 864	-	77 667	4 908	(51 865)	-	X	82 719	-

5. Запасы строка баланса 1210

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	30 678	196 390	(187 248)	X	39 821
	За 2024 г.	43 882	209 289	(222 469)	X	30 678
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	23 788	58 771	(2 776)	(66 009)	13 774
	За 2024 г.	23 264	107 115	(3 220)	(103 372)	23 788
Готовая продукция	За 2025 г.	5 373	54	(116 386)	134 290	23 331
	За 2024 г.	17 133	-	(173 354)	161 593	5 373
Товары	За 2025 г.	-	7 743	(7 743)	-	-
	За 2024 г.	-	655	(655)	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 518	129 822	(60 343)	(68 281)	2 716
	За 2024 г.	3 461	101 519	(45 241)	(58 222)	1 518
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) строка баланса 1520

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	50 396	4 132	-	(30 772)	-	24 942
	3а 2024 г.	27 724	37 436	-	(11 190)	-	50 396
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	443	506	-	(443)	-	506
	3а 2024 г.	4 211	443	-	(4 211)	-	443
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	810	475	-	(810)	-	475
	3а 2024 г.	5 169	810	-	(5 169)	-	810
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 358	8	-	(1 266)	-	100
	3а 2024 г.	2 835	166	-	(1 544)	-	1 358
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 155	3 115	-	(7 101)	-	3 170
	За 2024 г.	37	7 118	-	-	-	7 155
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 918	-	-	(5 437)	-	17 481
	За 2024 г.	8 160	14 758	-	-	-	22 918
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	411	-	-	(411)	-	-
	За 2024 г.	678	-	-	(267)	-	411
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 758	28	-	(575)	-	3 211
	За 2024 г.	1 411	2 347	-	-	-	3 758
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 717	-	-	(14 717)	-	-
	За 2024 г.	2 948	11 769	-	-	-	14 717
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	-	-	(13)	-	14
	За 2024 г.	1	26	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 396	4 132	-	(30 772)	-	24 942
	За 2024 г.	27 724	37 436	-	(11 190)	-	50 396

10. Расходы по обычным видам деятельности строка отчета о фин. результатах 2120

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	147 933	167 365
Затраты на оплату труда	136 939	133 140
Отчисления на социальные нужды	28 470	25 146
Амортизация	15 900	12 486
Прочие затраты	30 847	28 791
Итого по элементам	360 089	366 928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(92 400)	(48 401)
Итого расходы по обычным видам деятельности	267 689	318 527