

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОВО-ГОРЛОВСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

- 1.1. Полное наименование - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОВО-ГОРЛОВСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «НГМЗ»
- 1.3. Юридический адрес – 284610, Донецкая Народная Республика, г.о. Горловка, г. Горловка, ул. Щукина, д. 2
- 1.4. Дата государственной регистрации – 19.07.2023 года
- 1.5. Численность сотрудников – 1
- 1.6. Уставной капитал – 10 000,00 руб.
Участниками являются:
· Корона Андрей Сергеевич с долей 100 процентов.
- 1.7. Перечень видов экономической деятельности:
Основной вид экономической деятельности
- 28.92 «Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства»
Дополнительные виды экономической деятельности
- 24.51 «Литье чугуна»
- 24.52 «Литье стали»
- 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей»
- 25.50.1 «Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла»
- 25.61 «Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы»
- 25.62 «Обработка металлических изделий механическая»
- 25.99 «Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки»
- 33.12 «Ремонт машин и оборудования»
- 43.11 «Разборка и снос зданий»
- 43.21 «Производство электромонтажных работ»

- 46.63 «Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства»
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»
- 55.20 «Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания»
- 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества»
- 68.10.12 «Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества»
- 68.10.23 «Покупка и продажа земельных участков»
- 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»
- 68.20.1 «Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом»
- 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
- 77.39.29 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения»

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества – Корона Андрей Сергеевич (Приказ № 8 от 20.06.2025г.)

Главный бухгалтер Общества – отсутствует

1.9. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.10. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НГМЗ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3. 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	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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»
2.4. Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом

	отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.6. Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Финансовые и другие оборотные активы - всего	за 2025 г.	124								149	
	за 2024 г.	67								124	
в том числе: - предоставленные краткосрочные займы	за 2025 г.	117		142		(117)				142	
	за 2024г.	60		171		(114)				117	
- краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	за 2025 г.	7								7	
	за 2024г.	7								7	

3.2. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
в том числе: (вид)	за 2025 г.							
	за 2024г.							
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	301	373		(265)			409
	за 2024 г.	916	275		(890)			301
в том числе: - за полученные товары, работы, услуги	за 2025 г.	300	327		(222)			405
	за 2024г.	910	259		(869)			300
- по расчётам с бюджетом	за 2025 г.	1	46		(43)			4
	за 2024 г.	6	16		(21)			1

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	414	351
Затраты на оплату труда	99	1
Отчисления на социальные нужды	32	
Амортизация		
Прочие затраты	328	259
Итого расходы по обычным видам деятельности	873	611

3.4. Наличие и движение денежных средств

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Поступления - всего	917	122
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	800	
возврат кредитов и займов	117	114
прочие поступления		8
Платежи – всего	922	217
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	635	19
оплата труда работников	88	
налоги	46	22
выдача кредитов и займов	142	171
прочие платежи	11	5
Сальдо денежных потоков за текущий период	(5)	(95)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало года	155	250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года	150	155

Генеральный директор ООО «НГМЗ»

Корона Андрей Сергеевич

30 марта 2026 года