

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

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОММАШ-ЧЕ»

1. Общие положения

- 1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПРОММАШ-ЧЕ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Отчетная дата – 31 декабря 2025 год.
- 1.4. Единица измерения – тыс.руб.
- 1.5. Основным видом деятельности общества (ОКВЭД) является 25.11 – производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

2. Учетная политика

- 2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение в связи со вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация утвердила формы упрощенной бухгалтерской отчетности и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 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»
- 2.3. Элементы учетной политики.
 - 2.3.1. К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты стоимостью 100 тысяч и более рублей. Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 105	(1 183)	2 436	(1 110)	734	(840)	-	-	-	4 431	(1 289)
	3а 2024 г.	2 956	(1002)	785	(636)	636	(817)	-	-	-	3 105	(1 183)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 096	(799)	103	(206)	131	(365)	-	-	-	1 993	(1 033)
	3а 2024 г.	1416	(316)	680	-	-	(483)	-	-	-	2 096	(799)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	105	(32)	-	-	-	(35)	-	-	-	105	(67)
	3а 2024 г.	-	-	105	-	-	(32)	-	-	-	105	(32)
Транспортные средства	3а 2025 г.	904	(352)	2 333	(904)	603	(440)	-	-	-	2 333	(189)
	3а 2024 г.	1 540	(686)	-	(636)	636	(301)	-	-	-	904	(352)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 142	1 921	1 954
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	959	1296	1100
Офисное оборудование	38	73	-
Транспортные средства	2 144	552	854
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.3.2. Срок полезного использования для объектов ОС устанавливается приказом руководителя.

2.3.3. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 096	-	150 366	(105 532)	-	-	X	X	65 930	-
	За 2024 г.	11 323	-	113 796	(104 023)	-	-	X	X	21 096	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 414	-	54 142	(954)	-	-	(29 589)	-	42 013	-
	За 2024 г.	7 554	-	29 690	(319)	-	-	(18 511)	-	18 414	-
Готовая продукция	За 2025 г.	8	-	100	(32 214)	-	-	32 211	-	104	-
	За 2024 г.	83	-	-	(17 665)	-	-	17 590	-	8	-
Товары	За 2025 г.	2 548	-	48 561	(29 465)	-	-	1 796	-	23 439	-
	За 2024 г.	2 448	-	42 426	(47 477)	-	-	5 150	-	2 548	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	126	-	981	(734)	-	-	-	-	373	-
	За 2024 г.	51	-	1 390	(1 315)	-	-	-	-	126	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	46 582	(42 164)	-	-	(4 418)	-	-	-
	За 2024 г.	1 187	-	40 290	(37 248)	-	-	(4 229)	-	-	-

2.3.4. Выручка признается в бухгалтерском учете методом по отгрузке.

2.3.5. Затраты учитываются на счете 20.01 «Основное производство». Прочие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 Издержки обращения в торговле в разрезе статей затрат.

2.3.6. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – более 10 процентов.

3. Иная информация

3.1. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. На 31.12.2025 оплачен полностью.

3.2. Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор – Фролов Антон Олегович ИНН 744916165066.

3.3. Учредители Общества: Фролов Антон Олегович (ИНН: 744916165066, доля 67 %), Тюкилин Денис Сергеевич (ИНН 744813952551, доля 33 %).

3.4. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.5. Численность сотрудников на 31.12.25 г.: 17 человек.

3.6. В 2025 г. Обществом были привлечены заемные средства от учредителей и кредитных учреждений. Расходы по займам и кредитам включены одновременно во внереализационные расходы в момент их возникновения.

3.7. Чистые активы общества составляют:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
9 040	6 826	3 539

3.8. Общество оценивает способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и подтверждает отсутствие каких-либо финансовых, производственных и других факторов прерывания деятельности.

Генеральный директор ООО «ПРОММАШ-ЧЕ»

А.О. Фролов

(дата)

М.П.