

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИБИРСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД» (ООО «СМЗ»)

ИНН 5403318067 КПП 540401001

1 Общая информация об организации

ООО "СМЗ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 (финансовой) отчетности.

Система налогообложения — УСН с объектом налогообложения «Доходы»

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.1 — Производство машин и оборудования общего назначения

3 Учетная политика

Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 .

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4 Расшифровка отдельных показателей

4.1 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» приведена в таблице:

в тыс.руб.

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2025 |
| Материалы | 1814 |
| Всего: | 1814 |

4.2 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 249 тыс.руб, дебиторская задолженность образована текущей деятельностью общества - расчеты с контрагентами, пополнение ЕНС в счет предстоящей уплаты налогов.

Просроченной задолженности нет.

4.3 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

| Участники и учредители | ИНН | Доля, % | В денежном эквиваленте, руб |
|--------------------------------------|--------------|---------|-----------------------------|
| <u>Бартенев Евгений Иванович</u> | 544302099271 | 40 | 4000,00 |
| <u>Логвиненко Станислав Иванович</u> | 540411713712 | 40 | 4000,00 |
| <u>Маторин Леонид Вячеславович</u> | 540424125348 | 20 | 2000,00 |

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

4.4 Долгосрочные заемные средства

Показатели по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в 2025 г не менялись.

4.5 Краткосрочные заемные средства

Изменения по краткосрочным заемным средствам в 2025 г представлены в таблице:

в тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | Изменения за период | | На 31.12.2025 |
|--------------------------------|---------------|---------------------|---------|---------------|
| | | Поступило | Списано | |
| Краткосрочные заемные средства | 183 | 67 | - | 250 |

4.6 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 770 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед контрагентами и текущих налоговых обязательств.

4.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 4223 тыс.руб

Состав расходов по обычным видам деятельности приведен в таблице:

в тыс.руб.

| Наименование показателей | За 2025 год |
|---------------------------------------|-------------|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 5 |
| Оплата труда | 362 |
| Прочие затраты | 987 |
| Списание материалов | 896 |
| Страховые взносы | 107 |
| Услуги обработки изготовления деталей | 1 635 |
| ИТОГО: | 3992 |

Генеральный директор ООО «СМЗ»

Бартенев Евгений Иванович

30.03.2026г.