



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДальМашинери»

ИНН 2722102608, КПП 272201001, ОГРН 1172724030489

Юридический адрес: 680539, Хабаровский край, м. р-н Хабаровский,
с.п. Тополевское, с. Тополево, ул. Прогрессивная, зд. 27

1. Общая информация об организации.

ООО «ДальМашинери» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.11.2017.

Применяет общую систему налогообложения.

С 01.07.2025 включено в реестр субъектов малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников 34 человека.

Основные виды деятельности:

- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Учетная политика организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

«Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2024. Кроме того, организация применяет ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;





- оценка материально-производственных запасов – по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей за единицу (активы меньшей стоимости списываются единовременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам – не создается (в связи с несущественностью сумм).

3. Расшифровка показателей баланса.

Внеоборотные активы.

3.1. Основные средства (составляют на 31.12.2025 – 6,78% валюты баланса):

| Группа ОС | Остаток на 01.01.2025, тыс. руб. | Поступило, тыс. руб. | Выбыло, тыс. руб. | Остаток на 31.12.2025, тыс. руб. |
|--|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|
| Основные средства, пригодные к использованию, в т.ч. | 35 240 | 100 575 | 65 507 | 70 308 |
| Здания | 1 750 | - | 1 375 | 375 |
| Машины и оборудование | 997 | - | 390 | 606 |
| Офисное оборудование | 3 391 | - | 637 | 2 754 |
| Транспортные средства | 26 499 | 99 474 | 62 493 | 63 481 |
| Производственн. инвентарь | 323 | - | 152 | 171 |
| Другие виды ОС | 2 280 | 1 101 | 460 | 2 921 |
| ППА | 147 912 | 39 127 | 127 140 | 59 899 |
| Здания | 11 065 | - | 2 331 | 8 735 |
| Транспортные средства | 136 847 | 39 127 | 124 809 | 51 164 |
| Амортизация | (66 624) | - | - | (67 264) |
| Иные незавершенные капитальные вложения | 1 900 | - | - | - |
| Итого остаточная стоимость | 118 428 | - | - | 62 943 |

Начисление амортизации производится линейным способом. Объектов недвижимости, права на которые не зарегистрированы, на балансе нет.

Оборотные активы.

3.2. Запасы (составляют на 31.12.2025 – 54,19% валюты баланса)

| Группа ТМЦ | Остаток на 01.01.2025, тыс. руб. | Поступило, тыс. руб. | Выбыло, тыс. руб. | Остаток на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|
| | | | | |





| | | | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Материалы | 14 546 | 89 402 | 85 429 | 18 519 |
| Товары | 518 649 | 606 308 | 731 959 | 392 998 |
| Незавершенное производство | 65 953 | 25 393 | - | 96 346 |

3.3. НДС по приобретенным ценностям на 01.01.2025 составлял 33 850 тыс. руб., на 31.12.2025 составил 32 348 тыс. руб. или 3,48% валюты баланса. Основная доля приходится на НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ (24 456 тыс. руб.).

3.4. Дебиторская задолженность (составляет 30,15% валюты баланса).

Основная сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками 197 997 тыс. руб. или 70,77% общей суммы дебиторской задолженности. Кроме того, дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2025 составляет 60 984 тыс. руб. или 21,8%, остальная сумма дебиторской задолженности (расчеты по ЕНС, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по социальному страхованию и обеспечению и др.) составляет 7,43% всей дебиторской задолженности.

По сравнению с 2024 годом сумма дебиторской задолженности в 2025 году уменьшилась на 80 558 тыс. рублей.

Капитал.

3.5. Уставный капитал.

В 2025 г. Уставный капитал общества не изменялся и составил на 31.12.2025 – 100 тыс. рублей.

3.6. Нераспределенная прибыль.

На 01.01.2025 нераспределенная прибыль составляла 420 836 тыс. рублей. На 31.12.2025 нераспределенная прибыль Общества увеличена на 44 399 тыс. руб. и составила 465 236 тыс. рублей или 50,13% валюты баланса.

Дивиденды в 2025 году учредителям не выплачивались.

Долгосрочные обязательства.

3.7. Отложенные налоговые активы (составляют 3,09% валюты баланса)

По сравнению с 2024 г. Отложенные налоговые активы в 2025 г. У Общества снизились на 3 901 тыс. руб. и составили 28 639 тыс. рублей.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства (составляют 1,53% валюты баланса).





У Общества имеются только долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) в размере 14 220 тыс. рублей. На 31.12.2025 у Общества имеются два действующих договора лизинга сроком действия более 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства.

3.9. Заемные средства (краткосрочные кредиты) составляют 11,71% валюты баланса. Размер кредитных обязательств Общества уменьшен на 45 149 тыс. рублей.

У Общества открыты две кредитные линии на пополнение оборотных средств в двух кредитных организациях ПАО «Азиатско-Тихоокеанский Банк» в размере 10 367 тыс. руб. и ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» в размере 98 281 тыс. рублей.

3.10. Кредиторская задолженность (составляет 31,36% валюты баланса).

Основная сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками 230 546 тыс. руб. или 79,21% общей суммы кредиторской задолженности. Кроме того, кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2025 составляет 48 045 тыс. руб. или 16,51%, остальная сумма кредиторской задолженности (расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС и др.) составляет 4,28% всей кредиторской задолженности.

По сравнению с 2024 г. сумма кредиторской задолженности в 2025 году уменьшилась на 206 056 тыс. рублей.

3.11. Обязательства по аренде (лизингу) составляют 1,94% валюты баланса или 17 999 тыс. рублей.

Общество имеет 8 действующих менее 12 месяцев договоров лизинга.

4. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 209 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 274, срок исполнения 2026 год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с незначительностью сумм дебиторской задолженности подлежащей не возврату.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5. Оценка стоимости чистых активов.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | I. Внеоборотные активы | 111 607 | 156 047 | 172 388 |





| | | | | |
|---|---|----------------|------------------|------------------|
| 2 | II. Оборотные активы | 816 381 | 1 025 193 | 929 740 |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - | - |
| 4 | Итого активы, принимаемые к расчету* | 927 988 | 1 181 240 | 1 102 129 |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | 42 859 | 56 717 | 79 699 |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 419 894 | 703 586 | 716 339 |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | - | - | - |
| 8 | Итого обязательства, принимаемые к расчету** | 462 753 | 760 304 | 796 038 |
| 9 | Чистые активы*** | 465 235 | 420 936 | 306 090 |

6. Финансовый результат ООО «ДальМашинери» за 2025 год.

В 2025 году у Общества наблюдается снижение выручки от продаж по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 375 989 тыс. рублей или на 38% (выручка без НДС за 2024 г. составляла 1 355 235 тыс. руб., за 2025 г. – 979 246 тыс. рублей).

Одна из основных причин снижения выручки от продаж Общества это изменения на российском рынке, связанные со значительным увеличением ключевой ставки ЦБ РФ, что фактически увеличило проценты по кредитам и лизинговым договорам, а равно снизило покупательскую способности бизнеса в целом. Кроме того, ООО «ДальМашинери» закрыло долгосрочные контракты по поставкам подземной техники, которая является дорогостоящей. Новые контракты в 2025 г. на поставку подземной техники не заключались.

В 2025 г. ООО «ДальМашинери» в 2025 г. начало развивать направление по поставке китайской строительной спецтехники марки «ZOOMLION» широко известной на российском рынке строительной спецтехники. В 2026 г. ООО «ДальМашинери» планирует подписать дилерский договор с китайской компанией, производителем техники «ZOOMLION». Также ООО «ДальМашинери» с 2025 г. делает упор на заключение договоров по поставке запасных частей к строительным машинам и подземной спецтехнике.

В связи с уменьшением объема продаж в 2025 г. у Общества уменьшилась сумма полученной чистой прибыли, которая составила по итогам 2025 г. – 44 580 тыс. рублей.

Вместе с тем, в целом финансовое состояние Общества оценивается как стабильное.

Так, основные финансовые показатели Общества составляют:

- коэффициент текущей ликвидности – 2,065;
- коэффициент быстрой ликвидности – 0,728;
- коэффициент наличия собственных средства – 0,503;





- рентабельность продаж – 5,83%;
- рентабельность активов – 4,80%
- рентабельность продукции – 5,51%.

Генеральный директор
ООО «ДальМашинери»

М.А. Кудряшов

