

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «МАШПРОМСЕРВИС» за 2025 год

### **1. Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «МАШПРОМСЕРВИС» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – ООО «ПК «МПС»

Основные реквизиты:

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

ИНН: 5906144106

КПП: 590601001

ОКПО: 05546591

Юридический адрес/место нахождения: 614056, Пермский край, г. Пермь, ул. Переездная, д. 2, офис 15.

Дата государственной регистрации 10.11.2016 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 7 человек (31 декабря 2024 г. – 7 человек)

Уставный капитал составляет 20 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Сумченко Виктория Валентиновна с долей 100 процентов.

### **2. Основные виды экономической деятельности.**

Основной вид деятельности: производство подъемно-транспортного оборудования (ОКВЭД 28.22). Общество осуществляет деятельность в соответствии с уставом. Целью деятельности является извлечение прибыли. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### **3. Информация об учетной политике.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ПК «МПС» составлена в соответствии со стандартами бухгалтерского учета: РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

#### **3.1. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в упрощенной форме по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отчетность представлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

### **3.2. Классификация активов и обязательств.**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.3. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.4. Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.5. Материально-производственные запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **3.7. Доходы.**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

### **3.8. Расходы.**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **4. Раскрытие существенных показателей.**

На отчетную дату (31 декабря 2025 г.) валюта баланса Общества составила 13 162 тыс. рублей, что на 660 тыс. рублей меньше показателя предыдущего года (13 821 тыс. руб.). Снижение валюты баланса связано с уменьшением отдельных статей актива и пассива.

#### **4.1 Активы:**

Внеоборотные активы представлены исключительно материальными внеоборотными активами (Основные средства) в сумме 59 тыс. руб. (оборудование). За 2025 год стоимость основных средств снизилась на 43 тыс. руб. (с 102 тыс. руб. до 59 тыс. руб.) в связи с начислением амортизации.

Оборотные активы составляют основную долю имущества: Запасы (сырье, материалы, готовая продукция) составляют 6 093 тыс. руб., что незначительно ниже уровня прошлого года (6 368 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) выросли до 6 881 тыс. руб. против 5 430 тыс. руб. годом ранее. При этом сумма дебиторской задолженности снизилась до 3 874 тыс. руб. (в 2024 г. было 5 430 тыс. руб.).

Денежные средства на счетах и в кассе сократились до 129 тыс. руб. (с 1 921 тыс. руб. в 2024 г.), что связано с расчетами с контрагентами и погашением обязательств.

#### **4.2 Пассивы.**

Капитал: Собственный капитал Общества увеличился и составил 4 895 тыс. руб. (рост на 208 тыс. руб. за счет полученной прибыли). Нераспределенная прибыль выросла до 4 885 тыс. руб.

Заемные средства:

Долгосрочные заемные средства (кредиты и займы на срок более года) увеличились и составляют 3 500 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 760 тыс. руб.), что свидетельствует о привлечении долгосрочного финансирования.

Краткосрочные заемные средства (кредиты до года) снизились до 333 тыс. руб. (с 882 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками, персоналом и бюджетом снизилась на 1 млн 58 тыс. руб. и составляет 4 434 тыс. руб. Это положительная тенденция, свидетельствующая об улучшении платежной дисциплины и расчетов с контрагентами.

#### **4.3 Пояснения к отчету о финансовых результатах.**

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 208 тыс. рублей (против 1 822 тыс. рублей в 2024 году).

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах:

Выручка за отчетный период составила 61 203 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года (63 752 тыс. руб.). Снижение выручки составило около 4%.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость, коммерческие и управленческие расходы) также снизились пропорционально и составили 59 885 тыс. руб. (в 2024 г. – 61 675 тыс. руб.).

Уплаченные проценты по заемным средствам составили 288 тыс. руб. (рост по сравнению с 180 тыс. руб. в 2024 г.), что связано с увеличением объема долгосрочных займов.

Налог на прибыль уплачен в размере 76 тыс. руб.

#### **4.4 Сведения о наличии имущества и обязательств.**

Объекты недвижимости на балансе присутствуют.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, все текущие обязательства исполняются своевременно.

#### **5. Заключение.**

На финансовые результаты 2025 года повлияли:

- Незначительное снижение объемов продаж (выручки) в отчетном периоде.
- Снижение кредиторской задолженности, что улучшило финансовую независимость Общества, но потребовало оттока денежных средств.
- Увеличение долгосрочных заимствований, что свидетельствует об инвестиционной активности или замещении краткосрочных долгов более стабильными источниками финансирования.
- Эффективное управление дебиторской задолженностью (ее сокращение).

#### **6. Подпись.**

Руководитель Общества подтверждает достоверность представленных данных.

Директор \_\_\_\_\_ / Сумченко Виктория Валентиновна /