Общество с ограниченной ответственностью «МАШИНС55»
ИНН 5504245168

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МАШИНС55».

1.2. Юридический адрес – 644105, г. Омск, ул. 22 Партсъезда д. 97, помещ. 9П

1.3. Дата государственной регистрации – 13.03.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 74 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3 человека
ИТР	31 человек
Производственный персонал	40 человек

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- Старцев Д.В. – доля 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Д.В. Старцев (приказ № 3 от 19.01.2024).

Главный бухгалтер Общества: И.В. Мамонова (приказ № 64 от 16.10.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Компания ООО «МАШИНС55», специализируется на производстве деталей и узлов из различных марки сталей для нефтяной, газовой, энергетической, атомной, химической, машиностроительной, горнодобывающей промышленности и предприятий военно-промышленного комплекса.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МАШИНС55» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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 затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения:
- 844,3 м2 по Договору аренды нежилых помещений №2 от 01.09.2020г.;
- 1485 м2 по Договору аренды №1 от 01.03.2025г.
- 1920,4 м2 по Договору аренды № 16004/160 от 01.02.2025 г.

Договоры аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:
Вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ FANUC
Вытяжка (Консольное подъемное поворотное устройство)
Излучатель RAYCUS 50W QB
Ноутбук Apple MacBook Air
Автопогрузчик Hangcha
Анализатор рентгенофлуоресцентный True XP
Винтовой компрессор BERG BK-37P IP23 (8бар)
Компрессор винтовой маслонаполненный с ременным приводом BERG BK-37P IP23 Китай, 2023г
Сварочный полуавтомат Кедр MultiMIG-5000S (НАКС)
Станок токарно-винторезный CS6166B/3000

Станок токарный СК-50 с ЧПУ Fanuc 0I-TF5 сер.230555052
Станок токарно-винторезный модели 165 РМЦ 2800

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят запасы производственно-технического назначения – материалы, полуфабрикаты, готовая продукция.

8. Дебиторская задолженность

В состав стр.1230 входит дебиторская задолженность по покупателям и выданные авансы поставщикам.

9. Кредиторская задолженность

В состав стр.1410 входит задолженность по долгосрочным обязательствам перед ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" г. Омск в размере 10000 тыс.руб., и ФРП ОМСКОЙ ОБЛАСТИ в размере 10198 тыс. руб.
В состав стр.1510 входит задолженность по краткосрочным обязательствам Тинькофф Банк АО – 9167 тыс.руб., ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" г. Омск – 4568 тыс.руб.
В состав стр.1520 входит задолженность перед поставщиками. Наиболее крупным кредитором является ООО «Алтэк», сумма кредиторской задолженности перед ним составляет 26 084 тыс.руб.

10. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	19.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	23.12.2025	–

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов выявлены излишки материалов. По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности составлен акт на списание задолженности за 2021г.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 410 017 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 58 378 тыс.руб.
В связи с этим произошло увеличение себестоимости производства из-за повышения цен на сырьё, логистику и энергоресурсы по сравнению с предыдущим периодом на сумму 60 447 тыс. руб. Также на предприятии в интересах производства и сотрудников дважды была проведена индексация заработной платы.
Вместе с тем Общество ограничено в формировании ценообразования по объективным причинам, связанным с особенностями рынка и условиями конкуренции.
1) Цена продиктована в первую очередь рыночными условиями:
- уровень спроса и предложения на продукцию;
- цены конкурентов на аналогичные товары;
- общая экономическая ситуация (инфляция, курс валют, покупательская способность).
2) Большая часть заказов ООО "МАШИНС55" это тендеры. В тендерах есть свои условия, также влияющие на ценообразование:
- порог «проходной» цены в закупках;
- критерии отбора поставщиков (цена — ключевой фактор);
- необходимость соответствия требованиям заказчика.

Установление цены выше среднерыночного уровня может привести к потери клиентов. (Покупатели перейдут к конкурентам с более выгодными предложениями); невозможности участия в тендерах. (Компания не сможет выиграть торги из-за превышения «проходной» цены.)

Прочие доходы и расходы по сравнению с 2024г увеличились на 23 069 тыс. руб.
Общество значительно увеличило объем кредитования в 2025г.ввиду нехватки оборотных средств, увеличение отсрочки платежей покупателями.
При существующих ставках по кредитованию сума процентов банка составила 9006 тыс. руб., прочие комиссии банка по кредитованию 2090 тыс. руб.
Также 1339 тыс. руб. нам было предъявлено покупателями на нарушение сроков поставки.

В октябре 2025 г. ООО «МАШИНС55» столкнулось с тяжелой финансовой ситуацией, связанной с задержкой и переносом в одностороннем порядке сроков оплат за поставленную продукцию ООО "НЗНП Инжиниринг" по Договору № 23/НИ941 от 22.03.2023 г. на 37 149 554,50 рублей. Сроки погашения данной задолженности не определены. Образовался большой кассовый разрыв, в т.ч. задолженность по налогам и заработной плате. Действуя в рамках ГК РФ, ООО «МАШИНС55» (Цедент) уступил ООО ПКО «АЙДИ КОЛЛЕКТ» (Цессионарий) по Договору № ДЦ2512-2025 уступки права требования (цессии) от 25.12.2025 г., право требования на всю сумму, за 26 000 000 рублей, полученные в декабре 2025 г., которые позволили зарыть задолженность по заработной плате и налогам по итогам 2025 г., частично задолженность перед кредиторами. Убыток по данной сделке составил 11 149 554 руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах
Бенефициаром компании является единственный учредитель и директор Старцев Д.В.
В проверяемый период Общество выплаты в пользу бенефициара не производило.
Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «МАШИНС55» _____ Старцев Д.В.

_____