

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

Общество с ограниченной ответственностью «Завод метизных изделий» (ООО «ЗМИ»)

ИНН 9311019184, КПП 931101001, ОГРН 1229300144160

Адрес: ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. МАКЕЕВКА, Г. МАКЕЕВКА, УЛ. МАГИСТРАЛЬНАЯ, Д. 7А

1. Общая информация об организации

ООО «ЗМИ» 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.

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 24.34 Производство проволоки методом холодного волочения.

3. Учетная политика

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

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Объекты аренды в 2025 году отсутствуют.

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 120 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Цимбалов Федор Петрович, доля участия – 17 процентов;

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ТОРГОВОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "АГРОПРОМТЕХНИКА" ИНН 9311011700,
доля участия – 83 процента.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Цимбалов Федор Петрович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

12. Приложения

- Пояснения к Разделу I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Пояснения к строке «Запасы» Раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Пояснения к строке «Дебиторская задолженность» Раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Пояснения к Разделам IV «Долгосрочные обязательства», V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса;
- Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Директор
ООО «ЗМИ»



Ф. П. Цимбалов

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	221836	-83246	101842	0	0	-20887	0	0	0	0	0	0	323678	-104133
	За 2024 г.	216099	-61959	5737	0	0	-21287	0	0	0	0	0	0	221836	-83246
в том числе: Здания	За 2025 г.	107212	-32816	0	0	0	-3221	0	0	0	0	0	0	107212	-36037
	За 2024 г.	107212	-29595	0	0	0	-3221	0	0	0	0	0	0	107212	-32816
Сооружения	За 2025 г.	0	0	2570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2570	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	114624	-50430	97416	0	0	-17666	0	0	0	0	0	0	212040	-68096
	За 2024 г.	108887	-32364	5737	0	0	-18066	0	0	0	0	0	0	114624	-50430
Офисное оборудование	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Рабочий скот	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продуктивный скот	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Многолетние насаждения	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	За 2025 г.	0	0	1856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1856	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объекты природопользования	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие виды основных средств	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Здания	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сооружения	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	217689	138590	154140
в том числе: Здания	71175	74396	77617
Сооружения	2570	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	143944	64194	76523
Неамортизируемые основные средства - всего	1856	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	66412	0	91035	-44427	113020	-
	За 2024 г.	49739	0	78223	-61550	66412	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35038	0	89082	-44422	79698	-
	За 2024 г.	41597	0	54989	-61548	35038	-
Готовая продукция	За 2025 г.	29039	0	1804		30843	-
	За 2024 г.	5805	0	23234		29039	-
Товары	За 2025 г.	2335	0	0	-5	2330	-
	За 2024 г.	2337	0	0	-2	2335	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	149	-	149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Незаврешенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	67390	0	15969	0	-42949	0	0	40410	-
	3а 2024 г.	52029	0	55694	0	-40333	0	0	67390	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8146	0	4517	0	-3502	0	0	9161	-
	3а 2024 г.	5200	0	7215	0	-4269	0	0	8146	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46138	0	10918	0	-39317	0	0	17739	-
	3а 2024 г.	15748	0	39515	0	-9125	0	0	46138	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13106	0	11	0	-130	0	0	12987	-
	3а 2024 г.	31081	0	8964	0	-26939	0	0	13106	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	0	523	0	0	0	0	523	-
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Итого	3а 2025 г.	67390	0	15969	0	-42949	0	X	40410	-
	3а 2024 г.	52029	0	55694	0	-40333	0	X	67390	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	100000	0	999	999	-	-	100000
	3а 2024 г.	9270	2100	585	585	0	0	100000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	0	0	999	999	0	0	0
	3а 2024 г.	9270	2100	585	585	0	-11370	0
Долгосрочные займы 005C06002023PL10008220012/9 от 25.12.2023 года	3а 2025 г.	100000	0	0	0	0	0	100000
	3а 2024 г.	0	100000	0	0	0	0	100000
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	46555	41604	0	-11964	0	0	76195
	3а 2024 г.	18878	40552	0	-12875	0	0	46555
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17742	7892	0	-8164	0	0	17470
	3а 2024 г.	7827	15725	0	-5810	0	0	17742
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13471	0	0	-207	0	0	13264
	3а 2024 г.	10496	10009	0	-7034	0	0	13471
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	10	0	0	0	0	10
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0

	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	11370	33300	0	0	0	0	44670
	3а 2024 г.	0	11370	0	0	0	0	11370
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3535	0	0	-3535	0	0	0
	3а 2024 г.	499	3036	0	0	0	0	3535
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	437	402	0	-58	0	0	781
	3а 2024 г.	56	412	0	-31	0	0	437
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого	3а 2025 г.	146555	41604	0	-10965	0	X	176195
	3а 2024 г.	28148	42652	0	-12290	0	X	146555

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 528	60 184
Затраты на оплату труда	22 008	12 689
Отчисления на социальные нужды	3 136	2 688
Амортизация	9 151	20 567
Прочие затраты	4 393	8 340
Итого по элементам	86 216	104 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 072)	(23 234)
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 144	81 235