Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «САМАРСКИЙ СТАНКОЗАВОД»

(ООО «САМАРСКИЙ СТАНКОЗАВОД»)

ИНН 6315556561, КПП 631401001, ОГРН 1026300967043

Адрес: 443101, г.Самара, ул. Утевская, д. 30А

1. Общая информация об организации

ООО «САМАРСКИЙ СТАНКОЗАВОД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.62 — торговля оптовая станками;

28.41 — производство металлообрабатывающего оборудования.

2. Учетная политика

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	ФСБУ 6/2020

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При передаче в производство, реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости каждой единицы.	ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов	ПБУ 15/2008
Расходы	Применяется позаказный метод учета затрат на производство и продажу. Расходы на производство и продажу товаров ежемесячно списываются с кредита счетов 20, 25, 26 в дебет счета 90 «Продажи»	ПБУ 10/99

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Сведения об ОС в 2025 г.:

Первоначальная стоимость на 01.01.2025: 3 141 716 руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 125 130 руб;

Поступило (приобретение): 0 рублей

Выбыло (реорганизация в форме выделения): 468 963 руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 2 547 623 руб.

В отчетном периоде решением общего собрания участников ООО «Самарский станкозавод» принято решение о реорганизации в форме выделения из его состава ООО «СРВ Сервис» (ИНН 6314050677), которое было зарегистрировано 22.08.2025. Передаточный Акт был утвержден 30.07.25, где указано передаваемое имущество:

- земельный участок стоимостью 332 141 руб.;

- здание нежилое стоимостью 136 822 руб.

4. Запасы

В состав запасов входят

- Материалы (сч.10);
- Незавершенное производство (сч.20) по сумме затрат на материалы;
- Товары (сч. 41)

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входят

- Задолженность поставщиков по выданным авансам (сч.60, 76.05)

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

6. Обязательства

В состав кредиторской задолженности входят

- долги перед поставщиками за оказанные услуги, поставленные материалы (сч.60);
- налоговые обязательства (сч.68);
- задолженность перед подотчетными лицами (сч.71)

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

7. Кредиты

В отчетном периоде продолжилось погашение кредита, взятого Обществом в 2024 году для выкупа земельного участка по Договору с Департаментом управления имуществом г.о.Самара.

Кредитные обязательства выполняются своевременно.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	—
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за 2025 год составила **8 889** тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с успешной работой по реализации услуг нашим предприятием.

Чистая прибыль имеет отрицательное значение в текущем году. Это связано с тем, что в 2025 году произошла реорганизация Общества в форме выделения предприятия ООО «СРВ Сервис» (ИНН 6314050677) и переданные объекты основных средств (см. раздел 3. Основные средства) списаны за счет чистой прибыли предприятия – в строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма 469 тыс. руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Доли участников:

Макеев Ю.В. – 25%;

Терезников А.А. – 25%;

Шаркунов С.Б. – 25%

Эльконюк Б.А. – 25%.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

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.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «САМАРСКИЙ СТАНКОЗАВОД» Эльконюк Б.А.