

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОДЗЕММАШ Групп»

Россия, 188480 Ленинградская область г. Кингисепп, ул.Воровского, д.40/15  
ИНН/КПП 4707033745/470701001, ОКПО 3852688, ОГРН 1124707000846  
р/сч 40702810255300000191, БИК 044030653, к/сч 30101810500000000653  
Северо-Западный банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург  
т.8 (813 75) 41377, моб/т 8 905-274-04-26

## ПОЯСНЕНИЯ

### К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Основные сведения об организации.

- Общество с ограниченной ответственностью «ПОДЗЕММАШ Групп»;
- Сокращенное наименование ООО «ПОДЗЕММАШ Групп»;
- Юридический и фактический адрес: 188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г.Кингисепп, Воровского ул., дом №40/15.
- Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 3 по Ленинградской области 25 мая 2012 года.
- Внесено в Государственный реестр юридических лиц: ОГРН № 124707000846,
- Поставлено на налоговый учет 25 мая 2012 года: ИНН № 4707033745,
- Код причины постановки на учет: 470701001.
- Списочная численность на 01.01.2026 - 1 человек.
- Внешних совместителей на 01.01.2026 в Обществе не имеется.
- Уставный капитал общества составляет 10,0 тыс.руб.
- Обществом применяется общая система налогообложения.
- Представительств, филиалов и обособленных подразделений в других регионах России и за ее пределами у Общества не имеется.
- Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- Основным видом деятельности Общества является - оптовая торговля прочими машинами, оборудованием и запасными частями к оборудованию и машинам (Код ОКВЭД 46.69).
- Отчетность Общества обязательному аудиту не подлежит.

#### 1.1. 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». Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации отсутствуют и поэтому не применяются.

#### 2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления (по отгрузке), с применением двойной записи.

#### 2.1 Основные средства:

Инвестиции в основные фонды Обществом в 2025 году не производились. В организации принят упрощенный ретроспективный метод применения на ФСБУ 6/2020.

Признание в бухгалтерском учете объектов ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100,0 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списывались в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Затраты по ремонту таких основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

## **2.2. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы».

## **2.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

## **2.4. Учет доходов и расходов**

Списание расходов по основной деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи»

## **2.5. Существенность показателей**

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **3. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности**

Основными факторами повлиявшими на ухудшение положения Общества, приведшими к тяжелому материальному положению в текущем году и в результате к отсутствию финансово-хозяйственной деятельности являются:

- не востребованность товаров на территории Российской Федерации (запасных частей к машинам и оборудованию) Канадского производства привело к утрате связи с заказчиками;
- отсутствие денежных средств у Общества привело к невозможности перепрофилировать свою деятельность, утрате связей со своими поставщиками и заключить договоры с новыми поставщиками и заказчиками;
- основной причиной также является утрата экономических связей с иностранными поставщиками в связи с санкционными мерами, применяемыми к Российской Федерации;

## **4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

### **4.1. Доходы от реализации (код строки 2110 отчета о финансовых результатах)**

Общество в 2025 году фактически не осуществляло финансово-хозяйственную деятельность и соответственно доходов от реализации товаров (работ, услуг) не получало.

Приобретение товаров и материалов, нематериальных активов, основных средств в отчетном периоде не производилось.

### **4.2. Расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг), (код строки 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)**

За период 2025 год расходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

#### **4.3. Прочие расходы (код строки 2350 отчета о финансовых результатах)**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 10,0 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка -5.0 тыс.руб.
- расходы будущих периодов, относящиеся к отчетному периоду-5.0 тыс.руб.

#### **5. Финансовый результат деятельности (код строки 2300 отчета о финансовых результатах)**

За 2025 год Обществом определен отрицательный финансовый результат (убыток) в сумме 10.0 тыс.руб.

#### **6. Расшифровка показателей баланса**

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы при отсутствии выручки и обычных хозяйственных операций.

**6.1.** В активе Бухгалтерского баланса за 2025 год отсутствуют показатели, кроме дебиторской задолженности так, как у Общества отсутствуют основные средства, нематериальные активы, денежные средства, запасы и прочие активы,

##### **6.1.1. Дебиторская задолженность (код строки 2350 отчета о финансовых результатах)**

- Дебиторская задолженность составляет в размере -16.0 тыс.руб., в том числе задолженность по налогам -16.0 тыс.руб.

**6.2.** В пассиве Бухгалтерского баланса долгосрочные, краткосрочные и прочие обязательства отсутствуют, кроме показателя по уставному капиталу Общества и показателя по нераспределенной прибыли (непокрытый убыток);

##### **6.2.1. Уставный капитал (код строки 1310 пассива баланса)**

Уставный капитал Общества составляет в размере 10.0 тыс.руб., который внесен участниками общества в полном объеме и изменению в отчетном 2025 году не подлежал

##### **6.2.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), (код строки 1370 пассива баланса)**

- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года составила в размере 6.0 тыс.руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 01.01.2026 года отсутствует.

Отсутствие финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год у ООО «ПОДЗЕММАШ Групп» привело к отсутствию основных показателей. Прилагаемые Обществом усилия по стабилизации и улучшению финансового состояния и деятельности в настоящее время безрезультатны..

#### **7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- Бухгалтерский баланс.
- Отчет о финансовых результатах.
- Отчет об изменении капитала.

- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



Костецкая Т.Ю.