

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

а. Общие сведения

- Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "БАЙКАЛМАШПРОМ"/ООО "ПК "БАЙКАЛМАШПРОМ"**
- ИНН/КПП, ОГРН: **3849101188 /384901001, 1243800006009**
- Юридический адрес: **664035, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Рабочего Штаба, дом 1/6, квартира 33**
- Основной ОКВЭД: **28.92. Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства**
- Признак субъекта МСП: **организация относится к субъектам малого предпринимательства.**
- Численность сотрудников на 31.12.2025: **1 чел.**
- Обособленные подразделения:
 - ООО "ПК"БМП" Ухтуй КПП 381645001. Поставлено на учет 18.10.2024 г. Адрес: 665351, Иркутская область, Зиминский район, Ухтуйское с.п., с.Ухтуй.**
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
 - не подлежит**

б. Уставный капитал

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Наименование участника (ОГРН) Доля участия, % Размер доли, руб.:

1. **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИНОТЕК ГРУПП (1233800016889) 51% - 51000 руб.**
2. **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕХ КОЛОННА 183 (1243800000432) 49% - 49000 руб.**

Общий размер уставного капитала: **100 000 руб.**

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- не осуществлялись**

с. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации **Соловьев Роман Владимирович**, действует на основании Устава, назначен приказом №1 от 10.04.2024 г.

Главный бухгалтер **Соловьев Роман Владимирович**, назначен приказом № 1 от 10.04.2024 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

бухгалтером

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

бухгалтером

d. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

e. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **общую систему налогообложения** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является плательщиком НДС: ставка 20% в отчетном году.

Налоговая ставка по налогу на прибыль 25% в отчетном году.

Ставки налогов применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

2. Основные принципы бухгалтерского учета и учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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».
 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства и капитальные вложения

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

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

4. Аренда

По договору аренды производственного цеха от 01.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Иркутская область, Зиминский район, с. Ухтуй, территория ПТФ, принадлежащая СПК «Окинский»

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв в под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 483	-	10 119	(11 603)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 192	(6 709)	-	-	X	X	1 483	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 483	-	1 837	(1 551)	-	-	(1 769)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 325	-	-	-	(841)	-	1 483	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(8 304)	-	-	8 304	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(4 123)	-	-	4 123	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	8 282	(1 747)	-	-	(6 535)	-	-	-

Незавершено е производство	За 2024 г.	-	-	5 867	(2 586)	-	-	(3 281)	-	-	-
----------------------------------	------------	---	---	-------	---------	---	---	---------	---	---	---

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залеге, - всего	-	-	-

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 485	-	3 421	-	(1 839)	-	-	-	4 066	-
	За 2024 г.	-	-	3 785	-	(1 300)	-	-	-	2 485	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 438	-	45	-	(1 429)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	1 438	-	-	-	-	-	1 438	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	2 667	-	-	-	-	-	2 667	-
	За 2024 г.	-	-	1 300	-	(1 300)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персона	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-

лом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 047	-	689	-	(410)	-	-	-	1 326
	За 2024 г.	-	-	1 047	-	-	-	-	-	1 047
Итого	За 2025 г.	2 485	-	3 421	-	(1 839)	-	-	X	4 066
	За 2024 г.	-	-	3 785	-	(1 300)	-	-	X	2 485

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 721	2 721	1 438	1 438	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	53	53	1 438	1 438	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 667	2 667	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам:

не создавался

7. Обязательства

7.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 976	8 399	-	(4 391)	-	7 984	
	За 2024 г.	-	5 276	-	(1 300)	-	3 976	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	846	5 593	-	(1 541)	-	4 898	
	За 2024 г.	-	2 146	-	(1 300)	-	846	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 897	309	-	(1 897)	-	309	
	За 2024 г.	-	1 897	-	-	-	1 897	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	11	-	(21)	-	11	
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	21	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17	

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	697	-	-	(697)	-	-	-
	За 2024 г.	-	697	-	-	-	-	697
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	270	1 927	-	-	-	-	2 197
	За 2024 г.	-	270	-	-	-	-	270
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	113	23	-	(103)	-	-	33
	За 2024 г.	-	113	-	-	-	-	113
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
	За 2024 г.	-	115	-	-	-	-	115
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	535	-	-	-	-	535
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 976	8 399	-	(4 391)	-	X	7 984
	За 2024 г.	-	5 276	-	(1 300)	-	X	3 976

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 269	3 123	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 898	846	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	371	2 277	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 320	841
Затраты на оплату труда	839	3 382
Отчисления на социальные нужды	214	799
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8 199	1 686
Итого по элементам	12 573	6 709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 573	6 709

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

11. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

Учредители компании

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

12. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Руководитель _____ /Соловьев Р.В.

Главный бухгалтер _____ /Соловьев Р.В.