

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Промхиммаш» за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленное химическое машиностроение» (ООО «Промхиммаш»). Юридический и фактический адрес: 392030, Тамбовская обл, г. Тамбов, ш. Моршанское, д.26б

Дата государственной регистрации: 11 декабря 2009 года.

ОГРН 1096829008528

ИНН 6829061824

КПП 682901001

Зарегистрировано в Инспекции ФНС по г. Тамбову, свидетельство о государственной регистрации серия 68 № 001329052.

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Плана счетов бухгалтерского учета финансовой хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных законодательных актов.

С отчетности за 2025 год применен ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который устанавливает обновленные требования к составу, содержанию и формам отчетности, включая обязательные минимальные показатели и новые условия классификации активов.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человек.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей. По сравнению с предшествующими периодами (на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.) величина уставного капитала оставалась неизменной.

Основным видом деятельности ООО «Промхиммаш» в 2025г по ЕГРЮЛ является:

46.69 -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Фактически деятельность в 2025 году велась по ОКВЭД 46.69 -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних и зависимых Обществ.

Общество не имеет лицензий.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является ООО «Финаудит» (ИНН 6829104644).

Единственным участником ООО «Промхиммаш» является:

- Лаврентьев Андрей Владимирович.

Генеральным директором ООО «Промхиммаш» является Лаврентьев Андрей Владимирович

Главным бухгалтером ООО «Промхиммаш» является Клейменова Оксана Михайловна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «Промхиммаш» на протяжении всего периода 2025 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Аффилированные лица ООО «Промхиммаш».

Аффилированными лицами ООО «Промхиммаш» являются:

- Лаврентьев Андрей Владимирович — единственный участник (доля участия в уставном капитале 100 %), генеральный директор ООО «Промхиммаш».

3. Сделки со связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами:

1. Лаврентьев Андрей Владимирович (руб.)

- Договор аренды транспортного средства – 345 тыс. руб.

Сделки с другими связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

4. События после отчетной даты.

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты отсутствуют.

Существенные события, связанные с финансированием:

- новые обязательства не принимались;
- заемные средства не привлекались;
- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались;
- сроки выплат по кредитам в рамках реструктуризации задолженности не пересматривались;
- не имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплаты дивидендов.

Существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала: увеличился остаток денежных средств, остаток дебиторской задолженности;
- в связи с годовой инфляцией имели место существенные изменения рыночных цен на активы;
- сокращение штатов не планируется.

Прочие существенные события:

- Не имели место и не ожидаются поступления страхового возмещения;
- ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;
- продажа активов не планируется;
- не была осуществлена и не планируется реорганизация, ликвидация;
- не имеют место судебные разбирательства, претензии и иски, которые окажут существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с признанием Российской Федерацией ДНР и ЛНР, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний, и граждан могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение ООО «Промхиммаш» в частности.

В настоящее время собственник и руководство ООО «Промхиммаш» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «Промхиммаш» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственник и руководство Организации отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество является клиентом банков, попавших под санкции, но существенного негативного влияния на деятельность общества данный факт в настоящий момент не оказывает.

Собственник и руководство ООО «Промхиммаш» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости ООО «Промхиммаш» в текущих условиях являются надлежащими.

5. Расшифровка статей баланса.

НМА в ООО «Промхиммаш» отсутствуют.

5.1 Основные средства

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Первоначальная стоимость	107,0	223,6
Амортизация	77,0	74,6
Остаточная стоимость	30,0	149,0

5.2 Отложенные налоговые активы

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	112,0	0,0
Убыток текущего периода	3 846,0	0,0
Остаточная стоимость	3 958,0	0,0

5.3 Запасы

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Сырье и материалы	189 378,0	189 487,0
Незавершенное производство	68 712,00	68 712,00
ВСЕГО	258 090,00	258 199,00

5.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Просроченная задолженность отсутствует.

Движение дебиторской задолженности включает обороты, связанные с возникновением и погашением дебиторской задолженности за отчетный период.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	69 089,0	47 028,0
Расчеты с покупателями	1 124 167,0	1 199 303,0
Расчеты с бюджетом	0,0	625,0
Расчеты с подотчетными лицами	47,0	50,0
Расчеты с прочими дебиторами	2 503,0	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2,0	0,0
ВСЕГО	1 195 808,0	1 247 006,0

5.5 Финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Займы выданные	12 400,00	14 300,00
ВСЕГО	12 400,00	14 300,00

5.6 Денежные средства.

Денежные средства, в т.ч.	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства на расчетном счете	496,0	2 974,0
	496,0	2 974,0

5.7 Прочие оборотные активы.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расходы будущих периодов	6,0	44,0
	6,0	44,0

5.8 Кредиторская задолженность.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	1 019 962,0	1 102 414,0
Расчеты с покупателями	369 552,0	286 474,0,0
Расчеты с бюджетом	645,0	3 065,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	32,0	122,0
Расчеты по оплате труда	0,0	29,0
Расчеты с прочими кредиторами	4 179,0	4 181,0
ВСЕГО	1 394 370,0	1 396 285,0

Движение кредиторской задолженности включает обороты, связанные с возникновением и погашением кредиторской задолженности за отчетный период.

Просроченная задолженность отсутствует.

5.9 Заемные средства.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Долгосрочные займы	18 133,0	74 133,0
ВСЕГО	18 133,0	74 133,0

6. Выручка (доходы) от реализации и финансовый результат.

6.1 Структура выручки от реализации

вид деятельности	2025	2024
46.69 -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	18 626,0	100 223,0

Всего	18 626,0	100 223,0
--------------	-----------------	------------------

6.2 Структура себестоимости

Расходы	2025	2024
Материалы	11 017,0	29 853,0
Заработная плата и страховые платежи	0,0	448,0
Аренда базы	0,0	0,0
Прочие	2 138,0	47 518,0
Всего	13 155,0	77 819,0

6.3 Управленческие расходы

	2025	2024
Заработная плата и страховые платежи	3 427,0	3 646,0
Услуги связи	19,0	17,0
Прочие	4 398,0	3 465,0
Всего	7 844,0	7 128,0

6.4 Проценты к получению

	2025	2024
Проценты к получению по предоставленным займам	2 484,0	0,0
Всего	2 484,0	0,0

6.5 Прочие расходы

	2025	2024
Услуги банка	399,0	1 043,0
Штрафы, исполнительный сбор, госпошлина	560,0	582,0
Проценты за пользование кредитом (займом)	14 831,0	5 277,0
Прочие	695,0	156,0
Всего	16 485,0	7 058,0

6.6 Текущий налог на прибыль

	2025	2024
Налог на прибыль	0,0	1 791,0

7. Информация по прибыли.

Чистый убыток за 2025 составил 12 416,0 тыс. руб, за 2024 год прибыль составила 6 427,0 тыс. руб.

Чистые активы на конец отчетного периода составили 105 437 тыс. руб. (на конец предыдущего отчетного периода 117 854 тыс. руб.).

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Промхиммаш» составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Промхиммаш» утверждена Приказом № 2025-УП от 28.12.2024г.

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС, который равен периоду, в течение которого внеоборотный актив может приносить экономические выгоды организации.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

- Общество не создает резерва на ремонт ОС.

- Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

- Инвентаризация имущества общества проводится ежегодно перед сдачей годового отчета, за исключением основных средств - 1 раз в 3 года.

Запасами признаются такие активы (п. 3 ФСБУ 5/2019), которые предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Запасы приходятся в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Общество не применяет положение стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Переоценка запасов производится только за счет резерва под обесценение один раз в год.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов

- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31.12.2025г Обществом проведена процедура оценки запасов на обесценение, в ходе которой не выявлены запасы, по которым следует начислить резерв на обесценение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

9. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Промхиммаш» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Обществом не признаны оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в связи с несущественностью суммы.

11. Информация о резерве сомнительной задолженности.

В связи отсутствием сомнительной задолженности резерв в 2025 году не создавался.

12 Информация о существенных ошибках.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

13. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал определен в количестве одного человека: генеральный директор. Оплата труда за 2025 г. составила 1 289,0 тыс. руб., страховые взносы – 369,0 тыс. руб.

14. Информация о приёме на работу государственных служащих.

В 2025 году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

15. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16. Судебные иски и разбирательства по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет судебных разбирательств.

17. Сведения о бенефициарах.

Бенефициарным владельцем ООО «Промхиммаш» является Лаврентьев Андрей Владимирович – единственный участник общества, обладающий 100% доли в уставном капитале.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19. Обязательства не выдавались и не получались.

20. Прекращенных операций нет.

Генеральный директор
ООО «Промхиммаш»



А.В. Лаврентьев

31 марта 2026 г.