

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

1. Общие сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Завод тяжелого машиностроения» (ООО «ЗТМ»).

Место нахождения: 620149, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Начдива Онуфриева, д. 4, кв. 30.

Основной вид деятельности связан с тяжелым машиностроением. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основы представления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023. Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие информации по статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 стоимость основных средств составила 7 388 тыс. руб., что на 35% выше показателя предыдущего года (5 489 тыс. руб.).

Состав: Оборудование, машины и транспортные средства, используемые в производственном цикле.

Оценка: Активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Изменения: В течение 2025 года произведено дооборудование производственных мощностей.

3.2. Запасы (строка 1210)

Стоимость запасов на конец отчетного периода составила 214 472 тыс. руб. (снижение на 11% по сравнению с 2024 годом).

В составе запасов отражено сырье, материалы для производства тяжелого оборудования, а также незавершенное производство и готовая продукция.

Снижение остатков связано с оптимизацией производственных циклов и увеличением темпов отгрузки в 2025 году. Выбытие запасов оценивается по методу средней стоимости.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В данную строку включена дебиторская задолженность в размере 161 736 тыс. руб.

Основная часть задолженности является краткосрочной и связана с расчетами с покупателями за отгруженную технику.

Срок погашения согласно договорам — 2026 год. Просроченная и сомнительная задолженность в существенных размерах отсутствует.

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Капитал организации на 31.12.2025 составляет 1 873 тыс. руб.

Рост обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год в размере 580 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

3.5. Обязательства (строки 1410, 1520)

Долгосрочные займы (1410): Снижены с 2 710 тыс. руб. до 105 тыс. руб. в связи с плановым погашением кредиторских обязательств.

Кредиторская задолженность (1520): Составила 382 540 тыс. руб. Основной объем обязательств (382 505 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Снижение кредиторской задолженности (на 62,4 млн руб. к уровню 2024 г.) свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и расчетах по закупкам сырья.

4. Раскрытие информации по статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от реализации продукции в 2025 году достигла 293 290 тыс. руб., что в 2,7 раза превышает показатель 2024 года (108 871 тыс. руб.). Данный рост обусловлен расширением портфеля заказов и увеличением объемов производства.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Себестоимость и управленческие расходы составили 288 532 тыс. руб.

Увеличение расходов пропорционально росту выручки.

Валовая прибыль от продаж составила 4 758 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы (3 571 тыс. руб.) представлены преимущественно курсовыми разницеми и реализацией излишков ТМЦ.

Прочие расходы (7 555 тыс. руб.) включают банковские комиссии, налоги (кроме налога на прибыль) и прочие внереализационные затраты.

4.4. Налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 194 тыс. руб. Организация применяет упрощенную систему ведения учета, бухгалтерская прибыль соответствует налогооблагаемой базе за вычетом разрешенных корректировок.

5. Заключение

Финансовый результат ООО «ЗТМ» за 2025 год является положительным — чистая прибыль составила 580 тыс. руб. (рост в 17 раз по сравнению с 2024 годом). Валюта баланса уменьшилась с 453 млн до 384 млн руб., что связано с ускорением оборачиваемости активов и погашением части обязательств.