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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОДСЕЛЬМАШ» (ООО «ПРОДСЕЛЬМАШ»)

ИНН 5405295023 КПП 540401001

1 Общая информация об организации

ООО "ПРОДСЕЛЬМАШ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Система налогообложения — ОСН

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год корректировалась в связи с выявленной ошибкой в 2026 году, дивиденды в размере 350 тыс. руб начисленные и выплаченные в 2025 году, ошибочно попали в отчетность за 2024 год. Скорректированы показатели по строкам 1370 «Капитал и резервы» и 1520 «Кредиторская задолженность»

2 Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.93 — Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

3 Учетная политика

Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 .

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4 Расшифровка отдельных показателей

4.1. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

в тыс.руб.

Виды объектов ОС, амортизация	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Изменения за период			Первоначальная стоимость на 31.12.2025
		Поступило	Выбыло	амортизация	
Машины и оборудование	107				107
Накопленная Амортизация	42			21	63
Остаточная стоимость	65				44

4.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.
Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» приведена в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025
Материалы	558
Всего:	558

4.3 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 1701 тыс.руб, дебиторская задолженность образована текущей деятельностью общества - расчеты с контрагентами, займы, пополнение ЕНС в счет предстоящей уплаты налогов.

4.4 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участники и учредители	ИНН	Доля, %	В денежном эквиваленте, руб
Бартенев Евгений Иванович	544302099271	50	10 000,00
Логвиненко Станислав Иванович	540411713712	50	10 000,00

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 200,0 тыс. руб. Налог на доходы исчислен, удержан и перечислен в бюджет.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4.5 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2078 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед контрагентами и текущих налоговых обязательств.

4.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 18 252 тыс.руб

Состав расходов по обычным видам деятельности приведен в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025 год
Амортизация	21
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	186
Оплата больничного	26
Оплата труда	4 177
Работы по наладке оборудования/тех.документация	437
Списание материалов	5 732
Страховые взносы	1 006
Услуги обработки изготовления деталей	1 650
Прочие	3860
ИТОГО:	17 095

4.7 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 1 608 тыс.руб. – полученные проценты по размещенным в течение 2025 года, депозитам.

Состав расходов по прочим расходам приведен в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателей	За 2025 год
Услуги банков	253
Прочие расходы, не принимаемые для НП	193
ИТОГО:	446

Генеральный директор ООО «ПРОДСЕЛЬМАШ»

Логвиненко Станислав Иванович

31.03.2026г.