ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «Родниковский машиностроительный завод» за 2025 год

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Закрытое акционерное общество «Родниковский машиностроительный завод» было образовано 12 июля 2005 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН № 1053700010022

Юридический адрес Общества: 155250, Ивановская область, г. Родники, ул. Колхозная, д. 2

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Учредители Общества (конечные бенефициары):

- Цимбалов Юрий Васильевич – 100%

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором общества.

Основной вид деятельности: 25.11 – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Среднесписочная численность сотрудников:

- за 2025 год – 52 человека

Общество применяет общую систему налогообложения.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год получена прибыль в размере **9 770 тыс. руб.**

План счетов бухгалтерского учета

Применяется рабочий план счетов, основанный на стандартном плане счетов, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года (приказ № 1-И от 01.10.2025).

Сведения об учетной политике

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Актив признается основным средством в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 при выполнении условий материальности, срока использования> 12 месяцев, участия в деятельности и приносимости экономических выгод.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится.

Способы оценки запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии – по средней взвешенной себестоимости (ФСБУ 5/2019).

Принципы формирования и признания доходов

Выручка признается по методу начисления при выполнении всех условий признания.

Принципы формирования и признания расходов

Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90.

Оценочные обязательства и оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам создается. Резерв на оплату отпусков не формируется

Учет расходов будущих периодов

Отражаются в составе оборотных или внеоборотных активов в зависимости от срока.

Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Проценты включаются равномерно в течение срока займа.

Последствия изменений учетной политики в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2025 отражены без пересчета сравнительных показателей.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены.

ДОХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка (тыс. руб.)

Вид деятельности	2025
Производство гидравлических и пневматических силовых установок, строительных металлических конструкций, изделий и частей	**396100**
ИТОГО	

Прочие доходы (тыс. руб.) 1 883

Наименование	2025
Проценты к получению	140
ИТОГО	**140**

РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025
Заработная плата	23 642
Услуги предоставления персонала	37 077
Налоги и страховые взносы	7 274
Материальные затраты	174 421
Аренда	9 400
Прочие расходы	71684
ИТОГО	**323 498**

Коммерческие расходы (тыс.руб.)

Наименование расхода	2025
Материалы	1 347
Транспортные	3 815
ИТОГО	**5 162**

Управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование расхода	2025
Заработная плата	11 064
Налоги и страховые взносы	2 599
Услуги предоставления персонала	14 927
Аренда	500
Материалы	10 981
Прочие расходы	7 565
ИТОГО	**47 636**

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025
Оборудование к установке	38
Незавершенные капитальные вложения	754
Машины и оборудование	46 414
Права пользования активами	43 097
Итого	**90 303**

Накопленная амортизация (тыс. руб.) 50 221

Наименование	31.12.2025
Машины и оборудование	24 562
Здания	146
Сооружения	3930
Транспортные средства	177
Итого	**28815**

ЗАПАСЫ

Наименование	31.12.2025
Сырье, материалы для производства	27 359
Товар	1 101
Материалы	39 053
Итого	**67 513**

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025
Расчеты с прочим персоналом	1 874
Поставщики	25 297

Наименование	31.12.2025
Переплата по налогам и сборам	1 395
Покупатели	36 240
Итого	**64 806**

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025
Касса	37
Рублевые счета в банках	2 610
Итого	**2 647**

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (тыс. руб.)

Наименование	2025
Расходы будущих периодов (ПО)	451
Итого 451	

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2025: 3 179 тыс. руб.

Общая сумма долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2025 составляет **36 940 тыс. руб.**

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025
Поставщики и подрядчики	43 209
Задолженность по налогам и сборам	509
Задолженность перед внебюджетными фондами	892
Задолженность перед работниками	1 704
Покупатели и заказчики	13 445
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	61
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 111
Сальдо по ЕНС	1 770
Задолженность по выплате доходов	7 021
Итого	**70 723**

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год – **9 770 тыс. руб.**

РИСКИ

Основные риски: ликвидности, правовые (налоговое законодательство), репутационные (оцениваются как несущественные), страновые и региональные (включая влияние санкций).

Предприятие намерено продолжать деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Дата: 31.03.2026