

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

«Общество с ограниченной ответственностью "ММК» (ООО «ММК») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13.02.2015, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016. Основной вид деятельности – оптовая неспециализированная торговля (код ОКВЭД 46.90). Дополнительные виды деятельности – производство готовых металлических изделий, механическая обработка металлических изделий (коды ОКВЭД 25.11, 25.12, 25.50.1, 25.61, 25.62, 25.93, 25.94); торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, металлами, лакокрасочными материалами (код ОКВЭД 46.69, 46.72.2, 46.73.4,); торговля розничная прочая ((код ОКВЭД 47.19, 47.52.73); аренда и управление собственными или арендованными прочим нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.29). Обособленных подразделений нет. Уставный капитал общества составляет 12 500 руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Богатова Ю.Н. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации Организация применяет общую систему налогообложения. Численность сотрудников на 01.01.2026г составляет 23 человека.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуется.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденный приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи; оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости; лимит

стоимости активов, признаваемых объектом основных средств установлен в размере 100 тыс. руб.; амортизация ОС начисляется линейным способом, ежемесячно, в течение установленного срока полезного использования.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Для осуществления своей деятельности на балансе Организации учтено порядка 65 единиц оборудования, спецтехники, транспорта.

В бухгалтерском балансе изменение показателя по строке 1150 (основные средства) в сравнении с прошлым годом связано с поступлением и начислением амортизации основных средств.

2. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 3 427 тыс. руб., в том числе:

- сырьё и материалы — 2 200 тыс. руб.;
- товары для перепродажи — 877 тыс. руб.;
- прочие запасы — 350 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 4 672 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — 4 306 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и взносам (переплата) — 29 тыс. руб.;
- расчёты с прочими дебиторами — 337 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 66 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета в банках — 66 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

5. Уставный капитал

Уставный капитал Организации составляет 13 тыс. руб., полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

6. Нераспределенная прибыль

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 4 568 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 25 723 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 24 832 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 891 тыс. руб.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 73 967 тыс. руб. (за 2024 год: 307 648 тыс.).

Себестоимость продаж за 2025 год составила 73 967 тыс. руб. (за 2024 год: 305 063 тыс. руб.). Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты — 46 180 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 21 066 тыс. руб.;
- амортизация — 6 721 тыс. руб.

Валовая прибыль и Прибыль (убыток) от продаж за 2025 год составила 0 тыс. руб. (за 2024 год: 2 585 тыс. руб.).

2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 356 тыс. руб. (за 2024 год: 252 тыс. руб.), в том числе:

- доходы от операций, полученные на фондовом рынке — 46 тыс. руб.;
- проценты к получению — 310 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 356 тыс. руб. (за 2024 год: 0 тыс. руб.), в том числе:

- штрафы, пени, неустойки к уплате — 44 тыс. руб.;
- прочие расходы — 312 тыс. руб.

3. Государственная помощь

В 2025 году Организация не получала государственную помощь.

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в 2025 году не было.

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция и вызванное этим обострение геополитической напряжённости оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определённые отрасли экономики, а также ограничения на определённые виды операций. Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, сохранение высокой ключевой ставки Банка России (уровень ставки в 2025 году), а также наличие других макроэкономических факторов неблагоприятно отразились не только на состоянии российской экономики, но и на деятельности Организации в 2025г, снижение выручки и отсутствие валовой прибыли и прибыли от продаж в сравнении с прошлым годом.

Принимая во внимание вышеуказанные условия и обстоятельства, для продолжения непрерывной деятельности Организации в будущем, будет проводиться анализ возможных негативных сценариев развития ситуации в дальнейшей работе и готово будет адаптировать операционные планы, принимая необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта за отчетный период отсутствует.

Директор



Ю.Н. Богатов

31 марта 2026г