

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

ООО «КОНВЕЙЕРПРОМ»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «КОНВЕЙЕРПРОМ» (далее – Общество) - юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу : 111024, город Москва, проезд Энтузиастов, дом 5, строение 1.

Основным видом деятельности Общества является: производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.99.9)

Дополнительным видом деятельности: производство подъемно-транспортного оборудования (ОКВЭД 28.22), торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложения.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не участвует в совместной деятельности.

2. Учетная политика

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет главный бухгалтер.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «КОНВЕЙЕРПРОМ» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С (версия 8.3).

Отступлений от стандартов бухгалтерского учета в Обществе нет.

В 2025 году внесены изменения в содержание и в формы бухгалтерской отчетности, связанные с началом применения с 01.01.2025 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (далее - ФСБУ 4/2023).

Иных изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в 2025 году не вносилось.

Нематериальные активы - объект учета отсутствует в Обществе

Прочие внеоборотные активы – объект учета отсутствует в Обществе

Прочие оборотные активы - объект учета отсутствует в Обществе

3. Основные средства

В Обществе учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Основные средства используются в производстве продукции.

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	667	(341)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	667	(398)
	За 2024 г.	667	(278)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	667	(341)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в Обществе отсутствуют.

5. Запасы

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 к запасам относятся: материалы в сумме 3 685 тыс.руб.; товары в сумме 153 тыс.руб.; издержки обращения (транспортные расходы) в сумме 28 твс.руб. Списание производится по средней себестоимости.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 201	-	15 968	(16 302)	-	-	X	X	3 866	-
	За 2024 г.	3 667	-	17 072	(16 538)	-	-	X	X	4 201	-

6. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в Разделе 7 табличных Пояснений.

В отчетности дебиторская задолженность, относится к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется в учете и отчетности как долгосрочная. По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На отчетную дату безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности не требуется.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 7 930 тыс.руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками 2 568 тыс.руб;
- расчеты по авансам выданным 432 тыс.руб.;
- единый налоговый счет 4 714 тыс.руб.;
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев 7 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом 47 тыс.руб.;
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 162 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 479	-	3 643	14	(2 206)	-	-	-	7 930	-
	За 2024 г.	6 235	-	5 064	38	(4 859)	-	-	-	6 479	-
Итого	За 2025 г.	6 479	-	3 643	14	(2 206)	-	-	X	7 930	-
	За 2024 г.	6 235	-	5 064	38	(4 859)	-	-	X	6 479	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

В отчетности кредиторская задолженность, относится к краткосрочным обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность представляется в учете и отчетности как долгосрочная. По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о формировании и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 8 табличных Пояснений.

В отчетном периоде отсутствует просроченная кредиторская задолженность, подлежащая списанию.

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 6 140 тыс.руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 48 тыс.руб.;
- расчеты по авансам полученным 594 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам 5 219 тыс.руб.;
- расчеты по страховым взносам 279 тыс.руб.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 701	2 815	-	(1 376)	-	6 140
	За 2024 г.	3 956	2 729	-	(1 984)	-	4 701
Итого	За 2025 г.	4 701	2 815	-	(1 376)	-	6 140
	За 2024 г.	3 956	2 729	-	(1 984)	-	4 701

2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 839	9 203
Затраты на оплату труда	12 148	9 739
Отчисления на социальные нужды	2 610	1 935
Амортизация	57	64
Прочие затраты	2 189	2 108
Итого по элементам	24 843	23 048
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	33	(53)
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 876	22 995

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» (себестоимость продаж).

Расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» (прочие расходы на производство продукции).

Расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (управленческие расходы).

Расходы учитываются на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющие торговую деятельность» (коммерческие расходы).

Расходы, первоначально учитываемые на счетах 20, 25, 26, 44, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав расходов включены:

- Оплата труда персонала и т.д.;
- Страховые взносы, начисляемые на оплату труда;
- Аренда помещений;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

9. Иная информация

9.1. Органы управления и контроля

Высшим органом управления (согласно Уставу Общества) является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом (согласно Уставу Общества) является Генеральный директор.

Генеральным директором, с 23.01.2013г. по настоящее время является Давиденко Валентин Федорович.

Списочная численность персонала Общества состояла на 31.12.2025г. в количестве 8 сотрудников

9.2. Уставной капитал

Уставный капитал Общества составляет:

Наименование	На 01.01.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.	Величина изменения (+/-)
Размер Уставного капитала	20	20	нет

В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

9.3. Участники

Участниками Общества на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. являются:

Название юр.лица / ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в рублях
Давиденко Валентин Федорович	100%	20000
Всего		

9.4. Добавочный капитал

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

9.5. Собственный капитал

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала.

На 31.12.2025г. отражен собственный капитал в сумме 22 047 746 тыс.руб. в т.ч.:

Уставный капитал – 20 тыс.руб.;

Нераспределенная прибыль (убыток)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Нераспределенная прибыль/убыток	7 728	12 277

За 2025 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 51 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество выплатило дивиденды Участнику в размере 4 600 тыс.руб. согласно протоколу внеочередного общего собрания Участников от 25.09.2025г.

9.6. Денежные средства

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования или срок вклада до 3-х месяцев. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно и срок вклада от 3-х месяцев и выше, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Общество осуществляет операции с денежными средствами: в безналичной форме.

У Общества открыты расчетные счета в валюте РФ в ПАО Сбербанк, АО ОПТ БАНК, ПАО АК БАРС Банк..

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов, строке 1250 отражены:

- денежные средства на расчетном счете (в рублях) – 302 тыс. рублей;
- краткосрочный депозит сроком с 30.12.25г. по 16.01.2026г. (в рублях) – 1 500 тыс. рублей.

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В показатель строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4129 (текущие операции) – комиссия банка, НДС (свернуто), налоги, страховые взносы;

Строка 4229 (инвестиционные операции) – платежи отсутствуют;

Строка 4329 (финансовые операции) – платежи отсутствуют.

В показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств включены:

- денежные средства на расчетном счете (в рублях) – 302 тыс. рублей;
- краткосрочный депозит сроком с 30.12.25г. по 16.01.2026г. (в рублях) – 1 500 тыс. рублей.

9.7. Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- по основной деятельности по видам продаж;
- по прочей деятельности (по видам продаж).

Виды деятельности (виды продаж) должны быть детализированы по видам продукции, товаров, работ, услуг и по направлениям продаж.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

9.8. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, тыс. руб.:

Наименование показателя (вид)	2025 г., тыс.руб.
Прочие доходы	
Проценты по депозиту	476
Неустойки к получению (страховое вознаграждение)	14
Прочие расходы	
Услуги банка	96
Списание выделенного НДС на прочие расходы	16
Штрафы, неустойка по налогам и договорам	8

9.9. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является прибыль в размере 51 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом через счет 68.04 с постоянными и временными разницами.

9.10. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 информация о связанных сторонах отсутствует.

9.11. Условные активы и обязательства

На 31.12.2025г. условные активы отсутствуют.

На отчетную дату условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

9.12. Оценочные резервы и обязательства

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:

- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется;

- резерв на оплату предстоящих отпусков не формируется.

В бухгалтерском балансе в составе строки 1450 Прочие обязательства данные отсутствуют.

9.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

9.14. Обеспечения выданные

В отчетности на 31.12.2025 г. обеспечения выданные отсутствуют.

9.15. Обеспечения полученные

В отчетности на 31.12.2025 г. обеспечения полученные отсутствуют.

9.16. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9.17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с ПБУ 7/98 отсутствуют.

9.18. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отсутствуют

9.19. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

В течение 2025 года Обществом получен положительный финансовый результат. Прибыль по деятельности обусловлена реализацией производимой продукции. Показатель чистых активов имеет положительное значение, которое сохраняется последовательно на протяжении трех лет. Общество не имеет угрозы непрерывности деятельности.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

9.20. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2025 г. отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

9.21. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году не предоставлялась.

9.22 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Дата 31.03.2026г.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В. Ф. Давиденко".

В. Ф. Давиденко