

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТПК «Машимпэкс».

- Зарегистрировано Управлением МОРП в Солнечногорском районе от 16.05.2002 г. 50:09:1971
- Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС РОССИИ по г. Солнечногорску Московской области за основным государственным регистрационным номером 1025005687387 от 10.11.2002 года. Свидетельство серия 50 № 004150688
- Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ТПК «Машимпэкс» - Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТПК «Машимпэкс» - 141503, Московская область, г.о. Солнечногорск, г Солнечногорск, ул Революции, стр. 3

Основным видом деятельности ООО «ТПК «Машимпэкс» является Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки, согласно ОКВЭД 2 присвоен код 28.29

Бухгалтерская отчетность ООО «ТПК «Машимпэкс» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

- ОП в г. Новосибирск

Среднесписочная численность работников ООО «ТПК «Машимпэкс» за отчетный период составила 51 человек.

Сведения об учредителях ООО «ТПК «Машимпэкс»

-Кравцов Валерий Алексеевич

-Шитиков Дмитрий Константинович

- Общество с ограниченной ответственностью "МАШИМПЭКС"

Генеральный директор

- Шитиков Дмитрий Константинович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТПК «Машимпэкс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТПК «Машимпэкс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.03.2020 № 204н.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ:

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000 рублей за единицу.

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта основных средств учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

2.1.2. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС: линейный.

2.1.5. Сроки полезного использования

Правила и порядок определения сроков полезного использования для объектов основных средств утверждаются Приказом руководителя предприятия.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- машины и оборудование – 2 - 27 лет;
- транспортные средства – 3 - 13 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1 - 15 лет.

2.1.6. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС, включаемые в состав МПЗ.

2.1.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС списываются на затраты текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н и ФСБУ 26/2020, утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н.

Лимит стоимости НМА активов установлен в размере 100 000, рублей. Начало начисления амортизации начинается со следующего месяца после принятия НМА к учету

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.4. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.4.1. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 суммы ОНА отсутствуют, а сумма ОНО составляет 1 065 тыс. рублей. Постоянные налоговые обязательства составляют 4 473 тыс. рублей.

2.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

2.6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от продажи готовой и покупной продукции.

2.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- %% по депозитам
- прочие.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- комплектующие, товары для перепродажи, готовая продукция ;
- прочие материалы;
- амортизация;
- аренда и оперативный лизинг;
- заработная плата и налоги;
- командировочные расходы;
- налоги и сборы;
- аудиторские услуги;
- комплексные ИТ-услуги;
- страхование;
- ремонтные и сервисные услуги сторонних организаций;
- услуги связи;
- транспортные услуги;
- охрана;
- вывоз мусора;
- юридические и консультационные услуги;
- прочие расходы по обычным видам деятельности.

2.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;
- прочие.

2.8. Бухгалтерский учет аренды

Учет аренды ведется Обществом по федеральным стандартам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

3. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с учетной политикой ООО «ТПК «Машимпэкс» утвержденной приказом от 26.12.2024 № 51 «Об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2025 год», в организации в течение 2025 года и по итогам года проведена инвентаризация:

- 1) Денежных средств:
 - в кассе на 31 декабря 2025 года
 - на расчетном счете на 31 декабря 2025 года
- 2) Основных средств, в т. ч. арендованных, на 31 декабря 2025 года
- 3) Материалов, инвентаря, числящихся по местам хранения на 31 декабря 2025 года
- 4) Малоценных активов числящихся на забалансовых счетах во всех подразделениях Общества на 31 декабря 2025
- 5) Остатков незавершенного производства ежемесячно на последнее число месяца
- 6) Прочих активов (09, 97) по состоянию на 31 декабря 2025 года
- 7) Дебиторов и кредиторов на 31 декабря 2025 года
- 8) Прочих пассивов (сч. 77, 97) по состоянию на 31 декабря 2025 года

4. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

5. События после отчетной даты .

Событий после отчетной даты, которые необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности, не было.

6. Чрезвычайные факты.

За отчетный период чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не зафиксировано.

7. Совместная деятельность.

Совместная деятельность не велась.

8. Задолженность по налогам и сборам.

По состоянию на отчетную дату недоимки по платежам в бюджет нет, налоги перечисляются своевременно и в полном объеме.

9. Раскрытие информации по сальдо единого налогового счета

В бухгалтерской отчетности сальдо по ЕНС, как остаток как остаток по учету расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской или кредиторской задолженности. Сальдо ЕНС по состоянию на 01.01.2026 составляет 940 993,87 рублей.

10. Выплаты дивидендов.

В 2025 году дивиденды не начислялись, фонды специального назначения не формировались

11. Информация о связанных сторонах

11.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Участник Общества – ООО «Машимпэкс»

Контролирующее лицо, контролирующее Общество – ООО «Машимпэкс»

Операции со связанными сторонами	2025
Реализация товаров, работ (работы на условиях давальческого договора)	211 936
Поступление денежных средств по договору (работы на условиях давальческого договора)	258 740

Долгосрочные займы (беспроцентные) от учредителей	2025
Кравцов Валерий Алексеевич	125 340
Шитиков Дмитрий Константинович	34 941

:

На дату подписания отчетности не существовало условий фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

Шитиков Д.К.

Главный бухгалтер

Ларионова С.А.

30 марта 2026 года