

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

по Обществу с ограниченной ответственностью «ПромСпецМаш» (ООО ПСМ)

630056, Новосибирская обл. г. Новосибирск, ул. Софийская, д. 14, ком. 23, офис 317

ОГРН 1225400003938, ИНН 5473002412, КПП 547301001

1. Общая информация об организации

ООО «ПСМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
 - Количество учредителей: одно физическое лицо — Митрохин Владислав Юрьевич
 - Основной вид деятельности: переработка молока ОКВЭД 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
 - Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном 2025 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0,00 рублей;
- прочие доходы — 126 451 рублей (Плата за передачу прав и обязанностей по договору б/н от 28.08.25. Переуступка права выкупа к договору лизинга № AA029861467 от 26.08.24.).
- убыток — 698 244 рублей

Основной причиной возникновения убытков является значительное снижение спроса, а также снижение выручки на услуги предоставляемые ООО «ПромСпецМаш», из-за кризиса с 2022г в строительной отрасли.

Основным видом деятельности ООО «ПромСпецМаш» ОКВЭД 77.39.2 (Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки). Самоходные ножничные подъемники LGMG AS 1413, которые сдавались в аренду, относятся только к строительной отрасли.

2024 год	Выручка по кварталам за 2024г (в руб.)
1 квартал 2024г	3 039 083,00
2 квартал 2024г	2 805 250,00
3 квартал 2024г	1 517 917,00
4 квартал 2024г	0,00
Итого за 2024г	7 362 250,00

Руководство ООО «ПромСпецМаш» предпринимало много усилий по улучшению финансового состояния, но ситуация не улучшалась. 26.08.2024г. был заключен договор лизинга № AA029861467 от 26.08.2024г. с ЛК «Европлан», предмет лизинга -транспортное средство Lada 4x4 (тип ТС: легковой). Чтоб, улучшить финансовое состояние руководство ООО «ПромСпецМаш» приняло решение о заключении договора б/н от 28.08.2025г. на передачу прав и обязанностей от одного должника к другому по договору лизинга № 31284 от 13.11.2025г. с ИП Митрохин В.Ю. Согласно договора б/н от 28.08.25г. выкупная стоимость на 05.09.25г. составила 1 052 422,00 руб. (Один миллион пятьдесят две тысячи четыреста двадцать два рубля , в т.ч. НДС (20%) составляет 175 403,67 рублей, которую будет гасить согласно графика платежей ИП Митрохин В.Ю. Согласно пункта 1.4.данного договора плата за передачу прав и обязанностей по договору лизинга составляет 151741 руб 60 коп. в т.ч. НДС 20% (Сто пятьдесят одна тысяча семьсот сорок один руб. 60 коп.)

Финансово-хозяйственная деятельность в 2025г. по ООО «ПСМ» практически не велась. Заработная плата не начислялась.

Генеральный директор

ООО «ПСМ»

В.Ю. Митрохин

