

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЗАВОД ПО РЕМОНТУ КРУПНЫХ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ МАШИН»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЗАВОД ПО РЕМОНТУ КРУПНЫХ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ МАШИН» (ООО «ЗКЭМ») (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД ПО РЕМОНТУ КРУПНЫХ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ МАШИН».

Форма собственности: частная собственность.

Общество было создано решением учредителя № 1 от 18 февраля 2019г. Жумагуловым Нурланом.

Соответствующие регистрационные записи в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18 февраля 2019 года.

В настоящее время Фураев Александр Викторович занимает должность Генерального директора с 06.02.2025г.

ООО «ЗКЭМ» с 18.02.2019 года зарегистрировано по адресу: 195196, Город Санкт-Петербург, ул. Стахановцев, дом 14, корпус 1, литер А, помещение 6-Н, офис 2А .

Органом управления Общества является генеральный директор (Решение единственного участника № 30 ООО «ЗКЭМ» от 05.03.2025).

2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество 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 федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям предоставляется по требованию.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату размер уставного капитала составляет 100,0 тыс. рублей.

Владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

№ п/п	Наименование физического лица	Размер доли в уставном капитале, руб.
1	Жумагулов Нурлан Мурат-Улы	100,0 тыс. руб. (100 %)
	Итого:	100,0 тыс. руб. (100 %)

Конечный бенефициар Жумагулов Нурлан Мурат-Улы.

4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

ОКВЭД 27.11 Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 15 человек.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом: по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются: земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, транспортные средства.

С 01.01.2022 Обществом в части бухгалтерского учета применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», согласно которого для каждого объекта основных средств Общества определен срок полезного использования, в течении которого использование объекта учета будет приносить экономические выгоды.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По ТМЦ, числящимся на балансе Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. признаков обесценения не выявлено.

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 65 993 тыс. рублей, на 31.12.2024г. - 38 421 тыс. рублей.

Авансы за ТМЦ, отраженные в составе ДЗ на 31.12.2025 г. составляют 15 246 тыс. рублей, на 31.12.2024г. составляли 17 653 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла 75 158 тыс. рублей, на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет – 81 403 тыс. рублей.

Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, с учетом встречных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 отсутствует.

8. Финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют финансовые вложения, создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется; на 31.12.2024 – 11 076 тыс.руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках.

Суммы денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

10. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице (тыс. рублей):

Наименование	Код строки	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	17	-
Расходы будущих периодов		17	

11. Капитал

Информация о капитале Общества (тыс. руб.):

Наименование	Код строки	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Уставный капитал	1310	100	100

12.Заемные средства

В отчетном периоде организация привлекала кредитные и заемные средства. Остаток задолженности на 31.12.2025г. – 14 383 тыс. рублей. (ПБУ 15/2008).

13.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляла 72 982 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет – 95 412 тыс. рублей.

Учет кредиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров, актов (накладных) и сроков возникновения.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, авансам полученным.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

14.Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31.12.2025 г. текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 390 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 532 тыс. рублей.

15. Доходы

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах (тыс.руб.):

Наименование показателя	Выручка за 2025 год	Выручка за 2024 год
Выручка	265 068	192 520

16. Расходы

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код строки	затраты за 2025 год	затраты за 2024 год
Себестоимость продаж:	2120	145 625	83 231
Коммерческие расходы	2210	59 467	77 074

17. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах. Расшифровка процентов к получению приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	доходы за 2025 год	доходы за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	855	356
Проценты к получению	662	
Проценты к уплате	193	356

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах. Расшифровка процентов к получению приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	расходы за 2025 год	расходы за 2024 год
Проценты к уплате	104	0

18. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. За 2024г. – 461 тыс. рублей; за 2025 г. – 4 618 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице представлена расшифровка прочих расходов Общества (тыс. руб.):

Наименование показателя	расходы за 2025 год	расходы за 2024 год
Прочие расходы	2 641	6 851

19. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице (тыс.руб.):

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
2300	Прибыль до налогообложения	62 704	26 181
2410	Налог на прибыль	(14 600)	(6 384)
2400	Чистая прибыль	48 104	19 797

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

20. События после отчетной даты

За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили значимые события.

Основным видом деятельности ООО "ЗКЭМ" является «Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов», ОКВЭД 27.11.

Работники предприятия выполняют свои трудовые функции в рабочем режиме.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

21. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами ООО "ЗКЭМ" в течение 2025 года являются:

- Учредитель – Жумагулов Нурлан - (100% уставного капитала);
- Генеральный директор – Фураев Александр Викторович

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

-Выплата заработной платы.

В течении 2025 года основному управленческому персоналу была начислена и выплачена заработная плата в размере 16 172 тыс. рублей, за 2024 год аналогичный показатель составил 21 652 тыс. рублей.

Текущая задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составила 1 285 тыс. рублей, на 31.12.2024 составляла 1 814 тыс. рублей.

**22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31
ДЕКАБРЯ 2025г.**

Название компании	ИНН компании
ООО «ПО «Электромашина»	7811594005
УК ОВК, ООО	7811792198
СЗЭМО Инвертор, ООО	7811609188
СЗЭМО «Турбоэнергосервис», ООО	7811380194
Учебный Центр им. М.О. Доливо-Добровольского	7811782432
РЭМ ЭНД Коил, ООО	7811380204
СЗЭМО ЗВ, ООО	7811762250
СЗЭМО ТД ЗВ, ООО	7811748093
СЗЭМО ЗВ ТДМ, ООО	7811513824
СЗЭМО "Завод Электромашина"	7811682734
Инстарт, ООО	7811609195
СЗЭМО "Инжиниринг", ООО	7811512651
Валдай Инжиниринг, ООО	5300005231

23.Обеспечения обязательств полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не выступало в качестве поручителя по кредитным обязательствам.

24.Условные факты хозяйственной деятельности.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

25.Информация по сегментам бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории осуществления деятельности примерно одинаковы (п. 2 ПБУ 12/2010).

26.Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

27.Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

28.Совместная деятельность

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

29.Освоение природных ресурсов

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы (ПБУ 24/2011).

30.Прекращение деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не находится в стадии реорганизации.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

Генеральный директор

«02» марта 2026 г.



Фураев А.В.