

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Центр ЭКОММАШ» за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

1.1. Полное наименование- Акционерное общество «Центр ЭКОММАШ».

1.2. Юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, дом 13, офис 607.

Фактический и почтовый адрес: 353740, Краснодарский край, Ленинградский район, станица Ленинградская, ул. Энергетика, дом 1.

1.3. Дата государственной регистрации: 21.04.1992 года. Зарегистрировано ГУ Московская регистрационная палата.

*свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 03.09.2002г. серия 77 №007212009, ОГРН 1027700180177;

* свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 24.22.1999г. Серия 77№0271173, ИНН 7708018537, КПП 770801001

1.4. Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 353740, Краснодарский край, станица Ленинградская, ул. Энергетика №1.

1.5. Основным видом деятельности Общества являются: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом- ОКВЭД 68.20.

1.6. Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 4 человека.

Среднемесячная зарплата составила 17192 рублей. Задолженность по заработной плате перед сотрудниками Общества на 31.12.2025г отсутствует. В связи с убытками зарплата генеральному директору не начислялась. Оплаты на лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и прочих аналогичных платежей в пользу управленческого персонала не было.

1.7. Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

* Устав, утвержден общим собранием акционеров, протокол №50 от 26.09.2016г.

*Учредительный договор от 13.02.2008г.

Согласно п.7.1. Устава, уставной капитал АО «Центр ЭКОММАШ» состоит из обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 4 (четыре) рубля каждая в количестве 100 (сто) штук на общую сумму по номинальной стоимости 400 (Четыреста) рублей.

Изменений в Уставном капитале в 2024 году не было.

1.9. Органы управления Обществом.

В соответствии с п.13.1 Устава органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган- Генеральный директор;

Согласно решения общего собрания акционеров, Генеральным директором Общества является Шаньгина Светлана Олеговна.

По результатам 2025 года принято решение дивиденды не выплачивать.

Выплаты членам Совета директоров и Ревизионной комиссии не выплачивались.

Стоимость чистых активов на 31.12.25г составила 5447 тыс. рублей.

Снижение чистых активов Общества произошло в результате увеличения себестоимости содержания недвижимости общества (спад спроса на аренду недвижимого имущества в регионе и увеличение расходов на содержание этого имущества).

1.10. Реестродержатель Общества – АО «ВТБ Регистратор»: 127015, г. Москва ул. Правды, д.23.

1.11. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ для МСП. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с

учетом деятельности общества, отсутствуют и поэтому не применяются. Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией головной организации. Существенных отступлений от правил ведения бухучета в 2025 году не было.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год, в соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г №106н и действующими в РФ правилами бухучета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухучету (РСБУ).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в Обществе с использованием 1С Бухгалтерия 7. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1. Амортизация начисляется по ОС, стоимость которых превышает 100000 рублей и сроком использования свыше 12 месяцев. ОС дешевле 100 тыс.рублей и сроком использования менее 12 месяцев списываются на затраты при передаче в эксплуатацию.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно- без пересчета данных за прошлые периоды и остатков на 01.01.2025г. ОС не проверяются на обесценение. Здания и сооружения относятся к объектам ОС независимо от их стоимости. ОС, подлежащие госрегистрации, учитываются на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы». После госрегистрации стоимость таких ОС отражается на сч.01 «Основные средства». Расходы на реконструкцию и модернизацию ОС включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (услуг) отчетного периода. Инвентаризация имущества и обязательств проводится на основании приказа Генерального директора, кроме случаев, когда инвентаризация проводится в обязательном порядке, установленном Законодательством.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Учет материально-производственных запасов осуществляется с применением ФСБУ 2/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2014г №180н и отражается по фактической себестоимости с использованием счета 10. Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Общество не создает резерва по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящим расходам на ремонт ОС, предстоящих расходов на оплату отпусков.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на сч.20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Списание общехозяйственных расходов со сч.26 в полном объеме производится в дебет сч.20 «Основное производство» ежемесячно в конце месяца.

Метод оценки незавершенного производства осуществляется по прямым затратам.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

Незавершенное производство учитывается на сч.20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и услуг относятся:

- фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве
- расходы на оплату труда основного персонала с отчислениями на страховые взносы
- амортизационные отчисления по ОС производственного назначения
- общепроизводственные расходы

Общепроизводственные затраты, в которые входят и управленческие расходы, аккумулируются в дебет сч.26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в дебет сч.20.

К общепроизводственным расходам относятся:

- амортизационные отчисления по ОС общепроизводственного назначения
- стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве
- расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера

- расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам

Управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухучете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухучета финансовых вложений.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

В бухучете долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам переводится в краткосрочную задолженность, когда до погашения суммы основного долга остается 366 дней. Проценты по заемным средствам, а также дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств отражаются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, когда они произведены.

3. Раскрытие показателей.

3.1. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г составила 22551 тыс.руб. Сальдо по сч.01 не изменялось.

3.2. Нематериальные активы составляют по состоянию на 31.12.2025г- 1534 тыс.руб. в т.ч. ...

3.3. Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Была проведена инвентаризация по состоянию на 01.12.2025 года основных средств, МПЗ, НМА. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.4. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2025 году составили 1477 тыс.руб (НДС не облагается).

Доходы от реализации за предыдущий 2024 год составили 1413 тыс.руб (НДС не облагается).

3.5. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету сч.26 «Общехозяйственные расходы» признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы за 2025 год составили 3030 тыс. руб, из них- себестоимость услуг – 2991 тыс. руб, прочие расходы составили- 39 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией за 2024 год составили- 2897 тыс.руб

3.6. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Убыток по данным налогового и бухгалтерского учета составил 1553 тыс.руб, в 2024 году убыток составил 1484 тыс.рублей.

По сравнению с 2024 годом убыток увеличился на 69 тыс.рублей.

3.7. Прочие доходы в 2025 году – отсутствуют.

3.8. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухучета за 2025 год составила 39 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банка – 37 тыс.руб

- пособие за счет работодателя- 2 тыс.руб

3.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль не формируется.

Налогообложение ведется по упрощенной системе – 6% от полученного дохода. За 2025 год сумма налога к уплате составила 46 тыс. руб.

В 2025 году Обществом получен убыток. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствовала.

3.10. Информация о кредитах и займах.

Долгосрочные займы в 2025 году не осуществлялись. Был получен краткосрочный займ в сумме 674 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся заемные средства прошлых отчетных периодов.

3.11. Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения в 2025 году Общество не производило.

3.12. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составила- 3244 тыс.руб, в том числе просроченная- 3141 тыс.руб. По сравнению с 2024г дебиторская задолженность уменьшилась на 203 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г составила- 11555 тыс.руб, в том числе просроченная – 11265 тыс.руб.: По сравнению с 2024 годом задолженность уменьшилась на 122 тыс.руб.

Работа по взысканию просроченной задолженности Обществом ведется. Задолженности по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2025г отсутствует.

3.13. События после отчетной даты.

Фактов/событий хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, относящиеся к периоду между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

3.14. Денежные средства и эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025г денежные средства составили 4 тыс.руб., что на 2 тыс.руб больше, чем на 31.12.2024г.

Расчеты в иностранной валюте в 2025г не проводились.

3.15. Условные обязательства и условные активы, оценочные обязательства.

На основании п.9 и п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н раскрывается информация об условных обязательствах, по которым Общество оценивает предстоящие расходы со средней вероятностью по состоянию на 31.12.2026г. Оценочные обязательства, подлежащие рассмотрению в соответствии с законодательством РФ у Общества отсутствуют.

4. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Рыночные колебания, связанные с высокой конкурентностью, оказывают существенное влияние на перспективы развития деятельности.

5. Связанные стороны.

Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами за 2025 год отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность. По состоянию на 31.12.2025г у Общества сложились чистые активы в сумме 5447 тыс. руб (на конец предыдущего года – чистые активы 6999 тыс. руб).

Основной причиной сложившейся ситуации является спад спроса на аренду недвижимого имущества и увеличение расходов на содержание этого имущества.

6. Информация о государственной помощи.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не было.

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не производились.

Генеральный директор АО «Центр ЭКОММАШ»  С. О. ШАНЬГИНА

18.02.2026г

