

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЭЛЕВАТОРСЕЛЬМАШ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕВАТОРСЕЛЬМАШ» (ООО Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области, ОГРН 1193668005057, ИНН 3665803821, КПП 366601001. Адрес местонахождения: Воронежская область, м.р-н Рамонский, с.п. Яменское, с Ямное, ул Ольховая, д. 17А, офис

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
2. Участники организации:
 - Пигарев Андрей Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
3. Орган управления обществом: Директор - Пигарев Андрей Николаевич, действующая на основании Устава
4. Общество не является участником других юридических лиц.
5. Общество не состоит в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.
6. Основной вид деятельности: Монтаж промышленных машин и оборудования – ОКВЭД 33.20.
7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭЛЕВАТОРСЕЛЬМАШ» утверждена приказом директора №

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26) (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т. ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете, основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Изменения в Учетную политику не вносились.

3. Информация об аффилированных лицах

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
Пигарев Андрей Николаевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	11.02.2019	100

	Полученные займы Организацией	17.01.2025	-
--	-------------------------------	------------	---

4. Данные о финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими российскими правилами ведения учета, бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила — 64 172 тыс. руб.;

Основные статьи расходов:

Статья расходов	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	2 344
Аренда помещения	1 633
Оплата труда	2 307
Начисления на фонд оплаты труда	699
Выплата самозанятым	391
Прочие расходы (Аренда помещений, коммунальные расходы, услуги сторонних организаций и т.п.)	3 236
Списание материалов в производство	17 779
Транспортные расходы (доставка, услуги спецтехники и т.п.)	1 482
Уплаченные проценты по полученным займам и кредитам	467
Всего	30 338

В течении 2025 года формировался резерв на оплату отпускных.

Сформирован резерв в размере 238 тыс. руб., использовано в течение года 190 тыс. руб., неиспользованный остаток резерва на 31.12.2025г. - 195 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 423 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по следующим контрагентам:

Наименование должника	Сумма (тыс. руб.)
ГРАНУМ ООО	458
ООО «АНТЕЙ ПОЛЕ»	539
ООО «Орбита»	1 354
УХОЛОВОХЛЕБОПРОДУКТ АО	72
Всего	2 423

Остаток резерва на 31.12.2025г. – 1 034 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался.

Директор



Пигарев А.Н.