

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоМаш» (ООО «ЭнергоМаш»)

ИНН 3525346212, КПП 352501001, ОГРН 1153525008075

Адрес: 160011, Вологодская обл, г Вологда, ул Ветошкина, 37, кв 71

Общая информация об организации

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

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.

СВЕДЕНИЯ из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства	
Малое предприятие	с 01.08.2016

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.

Численность работников организации: - 21 человек

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

27.90 - Производство прочего электрического оборудования

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.62 - Обработка металлических изделий механическая

25.93 - Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
25.99 - Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
27.11 - Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов
27.12 - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
27.20 - Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей
27.32 - Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования
27.40 - Производство электрических ламп и осветительного оборудования
28.22 - Производство подъемно-транспортного оборудования
28.22.7 - Производство пневматических подъемников и конвейеров и прочего оборудования непрерывного действия для товаров или материалов
28.22.9 - Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования
28.29 - Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки
28.91 - Производство машин и оборудования для металлургии
33.12 - Ремонт машин и оборудования
43.21 - Производство электромонтажных работ
43.99.1 - Работы гидроизоляционные
46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
46.18.99 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки
46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
46.62 - Торговля оптовая станками
46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
46.72 - Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.74 - Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
46.76 - Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
46.77 - Торговля оптовая отходами и ломом
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
47.7 - Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах
52.10 - Деятельность по складированию и хранению
52.21 - Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
52.24 - Транспортная обработка грузов
52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.10.1 - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.31.1 -Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.2 -Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.3 -Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.4 -Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

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.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Основные средства

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. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 2/19 от 01.01.2019 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Вологда, Говоровский проезд, д.6А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- государственная помощь;
- обеспечение обязательств.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Осипов Илья Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 884 706,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Осипов Илья Сергеевич (Решение № 3 от 09.04.2024, срок до 09.04.2027г.).

Главный бухгалтер — Осипов Илья Сергеевич.

Существенные показатели деятельности (за 2025 год)

Выручка: Составила 96277 тыс. руб., что на 21% ниже уровня прошлого года, в связи с уменьшением объема заказов в металлургической промышленности, лесозаготовительном и строительном секторе.

Расходы: Основную долю расходов составляют расходы на покупку станков, оборудования, зап/частей, обслуживание и ремонт станков и оборудования, сырье, комплектующие, электроэнергия, аренда, амортизация оборудования, заработная плата сотрудников со взносами.

Дебиторская/Кредиторская задолженность: Существенная просроченная задолженность отсутствует.

Финансовый результат: Чистая прибыль составила 6759 тыс.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭнергоМаш»

И.С. Осипов

Главный бухгалтер ООО «ЭнергоМаш»

И.С. Осипов