

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 18.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025
(укажите отчетный период)

(укажите отчетную дату)

Закрытое акционерное общество «ТАВИА Энергоматик»

ИНН 7805097277 КПП 780501001

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *Закрытое акционерное общество «ТАВИА Энергоматик»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (доходы). Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 ОКВЭД 27.51 Производство бытовых электрических приборов.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Принятие к учету	2.4 Основные средства 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

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
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
Учет процентов по займам и кредитам (при их наличии)	2.6 Займы и кредиты. Расходы 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.
Учет общехозяйственных расходов	2.7 Учет доходов и 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 организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Структура капитала (информации об акционерах)

№	Наименование акционера / ФИО	ИНН	Доля в УК, %	Номинал акций (в рублях)	Кол-во акций	Уставной капитал (в рублях)
1	Зайко А.А.	470377211730	33,34	10	17334	173340
2	Овсянков А.В.	781111147184	33,33	10	17333	173330
3	Часов И.Е.	781610331333	33,33	10	17333	173330
	Итого				52000	520000

Акции обыкновенные именные, аффилированные лица отсутствуют.

Капитал (стр. 1300 баланса): Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 7600 тыс. руб. + Уставной капитал 520 тыс.руб. + Резервы 8 тыс.руб. = 8128 тыс. руб.

4. Наличие и движение основных средств в тыс. руб.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период		На 31 декабря 2025 г.	
		Поступление	Списание		Амортизация
Вальцы трехвалковые SBX-V20	Первоначальная стоимость – 105, Накопленная амортизация – 4,38 Балансовая стоимость – 100,62	-	-	4,38	Первоначальная стоимость – 105, Накопленная амортизация – 105 Балансовая стоимость – 0
Ворота секционные промышленные	Первоначальная стоимость – 55, Накопленная амортизация – 29,33 Балансовая стоимость – 25,67	-	-	2,20	Первоначальная стоимость – 55, Накопленная амортизация – 31,53 Балансовая стоимость – 23,47

Литер И д. 78АК 314358 от 30.07.01 г.	Первоначальная стоимость – 25, Накопленная амортизация – 6,95 Балансовая стоимость – 18.05	-	0,3	Первоначальная стоимость – 25, Накопленная амортизация – 7,25 Балансовая стоимость – 17,75
--	---	---	-----	---

Основные средства (стр. 1150 баланса) : Балансовая стоимость ОС 41 тыс. руб. + Строительство ЛОС с узлом учета 224 тыс. руб. (счет 08.03)
= 265 тыс. руб.

5. Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период		На 31 декабря 2025 г.
		Поступление	Списание	
Куб п/э с краном б/у 1000л	Первоначальная стоимость – 12, Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость – 12	-	Амортизация -	Первоначальная стоимость – 12, Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость – 12

Запасы (стр. 1210 баланса): 12 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

6. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

стр. 2120 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. <2>	На 31 декабря 2025 г. <3>
Материальные затраты	5701	7412
Затраты на оплату труда	1399	1165
Отчисления на социальные нужды	429	358
Амортизация	129	113
Прочие затраты	1359	4953
Итого по элементам	9017	14001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9017	14001

Генеральный директор _____ Заико А.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 2026 г.

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

<p>Учет полуфабрикатов собственного производства</p>	<p>Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".</p>	<p>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 21); п. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)</p>
<p>Оценка готовой продукции, отгруженной продукции</p>	<p>Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).</p>	<p>п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н</p>
<p>Учет процентов по займам и кредитам (при их наличии)</p>	<p>2.6 Займы и кредиты. Расходы 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</p>	<p>П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.</p>
	<p>2.7 Учет доходов и расходов</p>	
<p>Учет общехозяйственных расходов</p>	<p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</p>	<p>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)</p>
<p>Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления</p>	<p>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.</p>	<p>п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"</p>

3. Структура капитала (информации об акционерах)

№	Наименование акционера / ФИО	ИНН	Доля в УК, %	Номинал акций (в рублях)	Кол-во акций	Уставной капитал (в рублях)
1	Зайко А.А.	470377211730	33,34	10	17334	173340
2	Овсянков А.В.	781111147184	33,33	10	17333	173330
3	Часов И.Е.	781610331333	33,33	10	17333	173330
	Итого				52000	520000

Акции обыкновенные именные, аффилированные лица отсутствуют.

Капитал (стр. 1300 баланса): Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 7600 тыс. руб. + Уставной капитал 520 тыс.руб. + Резервы 8 тыс.руб. = 8128 тыс. руб.

4. Наличие и движение основных средств в тыс. руб.

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период		На 31 декабря 2025 г.	
		Поступление	Списание		Амортизация
Вальцы трехвалковые SBX-V20	Первоначальная стоимость – 105, Накопленная амортизация – 4,38 Балансовая стоимость – 100,62	-	-	4,38	Первоначальная стоимость – 105, Накопленная амортизация – 105 Балансовая стоимость – 0
Ворота секционные промышленные	Первоначальная стоимость – 55, Накопленная амортизация – 29,33 Балансовая стоимость – 25,67	-	-	2,20	Первоначальная стоимость – 55, Накопленная амортизация – 31,53 Балансовая стоимость – 23,47

Литер И д. 78АК 314358 от 30.07.01 г.	Первоначальная стоимость – 25, Накопленная амортизация – 6,95 Балансовая стоимость – 18.05	-	0,3	Первоначальная стоимость – 25, Накопленная амортизация – 7,25 Балансовая стоимость – 17,75
--	---	---	-----	---

Основные средства (стр. 1150 баланса) : Балансовая стоимость ОС 41 тыс. руб. + Строительство ЛОС с узлом учета 224 тыс. руб. (счет 08.03)
= 265 тыс. руб.

5. Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменения за период		На 31 декабря 2025 г.
		Поступление	Списание	
Куб п/э с краном б/у 1000л	Первоначальная стоимость – 12, Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость – 12	-	Амортизация -	Первоначальная стоимость – 12, Накопленная амортизация – 0 Балансовая стоимость – 12

Запасы (стр. 1210 баланса): 12 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

6. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

стр. 2120 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. <2>	На 31 декабря 2025 г. <3>
Материальные затраты	5701	7412
Затраты на оплату труда	1399	1165
Отчисления на социальные нужды	429	358
Амортизация	129	113
Прочие затраты	1359	4953
Итого по элементам	9017	14001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9017	14001

Генеральный директор ВИА Заико А.А.
(наименование должности и подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 2026 г.

