

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

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТЭНЕРГОМАШ"

ОГРН 1246100018922, ИНН 6167208470, КПП 616701001

344019, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул 14-я линия, д. 46а, помещ. 20

1. Общая информация об организации

ООО «РОСТЭНЕРГОМАШ» 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.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо — Ковалинский В.М., размер доли — 100%.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Вид деятельности 24.51 Литье чугуна

2. 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.

3. Основные положения учетной политики

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.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. 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.

5. 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.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

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.

6. Оценочные обязательства и резервы: резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались.

7. Нематериальные активы и финансовые вложения в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

7 Погашение по договору займа с единственным участником Общества не производилось.

Иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — с момента регистрации Общества Генеральным директором назначен Ковалинский В.М. (Решение единственного участника ? 2 от 23.07.2024г.).

В связи с отсутствием в штате организации главного бухгалтера, его обязанности возложены на Генерального директора.

9. 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.

10. Основные показатели деятельности организации

7 Деятельность в 2025 году не осуществлялась, в связи с этим генеральный директор находился в отпуске без оплаты, заработная плата не начислялась.

8

В отчетном году выручка отсутствовала, прочие доходы отсутствуют.

В связи с необходимостью оплаты прочих расходов был предоставлен займ от учредителя в сумме 5500,00 руб.

Прочие расходы в 2025 году включают в себя:

— Затраты на программное обеспечение и отправку отчетности 2500,00 руб.

— Расходы на услуги банков 7390,00 руб.

— Т.о. совокупный финансовый результат за отчетный период - убыток в сумме 9890,00 руб.

Справочно: прочие расходы в 2024 году включают в себя: Расходы на услуги банков 4100,00 руб. За 2024 год получен убыток в размере 4100,00 руб.

11. Дата составления и подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана “20” марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РОСТЭНЕРГОМАШ» Ковалинский В.М.