

Открытое акционерное общество «Есаульское ремонтно-техническое предприятие»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ОАО «Есаульское РТП».

1.2. Юридический адрес – 456530, Челябинская область, Сосновский район, п. Есаульский, ул. Трактористов, д.1.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.1993.

1.4. Основной ОКВЭД – 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 32 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Котельная	13 человек
Охрана	8 человек
Столовая	2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 8 058 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Владимир Андреевич Малёв .

Главный бухгалтер Общества: Татьяна Викторовна Пименова.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ОАО «Есаульское РТП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 110 000 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»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату отгрузки	Инструкция к плану счетов

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду производственные помещения по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды (п.25,28 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания, сооружения, оборудование и транспортные средства стоимостью свыше 110тыс. рублей.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет офисная мебель, оборудование столовой, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
--------------	-----------------	------------

	инвентаризации	
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	20.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 37815тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3079тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на услуги. Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3057тыс. руб. также связано с ростом цен на энергоресурсы и заработную плату сотрудников.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются граждане:

Малёв В.А. - гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Челябинская обл, Сосновский р-н, п. Есаульский, ул. Молодежная, д.3, кв.1.

Суровцев В.И. - гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Челябинск, ул. Чайковского, д.185, кв.127.

Охрименко В.М. - гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Челябинская обл, Сосновский р-н, п. Вавиловец, ул. Зеленая, д. участок №82.

За отчетный период выплаты в их пользу не производились.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

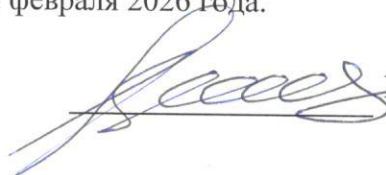
Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	29825	31715	31658
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,57	1,38	1,14

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 8058 рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициента ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество получило чистую прибыль в размере 13 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность

деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель ОАО «Есаульское РТП»

 Малёв В.А.