Общество с ограниченной ответственностью
ООО НПО «ЭНЕРГОМАШ»

197342, РФ, Санкт-Петербург г,
Торжковская ул, д.5, литер.А
Ч.пом.13Н, ком.№2, оф.4002

ИНН/КПП 7814698362/781401001

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (пункт 45 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/223)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ НПО «ЭНЕРГОМАШ»
1.2. Сокращенное наименование: ООО НПО "ЭНЕРГОМАШ"
1.3. Юридический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, Торжковская ул, д. 5, литер А, ч.пом.13Н, ком.№2, оф. 4002.
1.4. Дата государственной регистрации: 14.07.2017г.
1.5. Основной регистрационный номер: 1177847243991
1.6. Численность сотрудников: 3 человека

Наименование должностей	**Численность**
Ген директор, гл бухгалтер	1 человек
Зам генерального директора по развитию бизнеса	1 человек
Исполнительный директор	1 человек

1.7. Уставный капитал составляет 25 000 рублей.
Участниками являются:

- Сапунова Ирина Владимировна с долей 100 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; (основной вид деятельности). Организация ведет деятельность по основному виду деятельности – ОКВЭД.
- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощам;
- 46.31.11 Торговля оптовая свежим картофелем.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Сапунова Ирина Владимировна (приказ №1 от 11.07.2017 года)

Главный бухгалтер Общества: Сапунова Ирина Владимировна (приказ №1 от 11.07.20173 года).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса основные средства не числятся.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся 0 активов. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	отсутствуют
Материально-производственные запасы	28.12.2025	776 тыс руб
Нематериальные активы	28.12.2025	отсутствуют

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. С 2021 года для бухгалтерского учета запасов организация применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической себестоимости.

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев. ООО не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, прочие запасы для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение Запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 26 Кт 60). Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 28 474 тыс рублей, что немного выше аналогичного показателя прошлого года. Организация применяет ОСН. Руководством постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности. Управление рисками является

неотъемлемой частью системы управления организации и позволяет руководству принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязанные с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие в процессе выявления и оценки рисков.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из того, что ООО будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

8.Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

8.1.Дебиторская задолженность (ст. 1240 Баланса)

ООО производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 2 622 тыс.рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
62«Расчеты с покупателями»	449	180	426
60 счет «Расчеты с поставщиками»	2173	1149	1142
Итого Раздел Дебиторская задолженность строка 1240"	2622	1329	1568

8.2. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 3 587 тыс.рублей

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
60«Расчеты с поставщиками»	2681	1510	1354
62 расчеты с покупателями	502	308	356
68 счет «Расчеты с бюджетом»	404	313	286
Итого Раздел Кредиторская задолженность строка 1520"	3587	2130	1996

Просроченная и нереальная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

9. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

9.1.Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	0	0
Вознаграждение банка	0	0
Итого прочие доходы	**0**	0

Расходы, связанные с уставной деятельностью, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов).

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банка	88	98
Прочие	0	38
Итого прочие расходы	88	136

Ген. директор
ООО НПО «ЭНЕРГОМАШ» Сапунова И.В.