

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Электромашхолдинг» за 2025 год**

г. Москва

27 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Электромашхолдинг» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, в связи с чем бухгалтерская отчетность оформлена в упрощенной форме для СМП.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 отчетный год включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество осуществляет продажу продукции специального назначения, основной код ОКВЭД (Вид деятельности) 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».

Основными заказчиками продукции являются предприятия, входящие в периметр Росатома. Общество обеспечивает оптовые поставки оборудования для ремонта промышленной трубопроводной арматуры, деталей и узлов, расходного материала, измерительную технику. Договора с Покупателями заключаются по результатам закупочных процедур, на конкурентных принципах. В связи с ограничением закупок продукции импортного производства в 2025 году направлены усилия на сотрудничество с предприятиями Центральной Азии.

Среднегодовая численность сотрудников 2024г.: 4 (Четыре) человека. К работе в 2025г., как и в прошлые года привлекались работники по гражданско – правовым договорам (для уборки офисных помещений).

Уставный капитал Общества сохранился без изменения — 228 000 руб., оплачен полностью, 100% принадлежит единственному учредителю (участник) — Ефремовой Ирине Юрьевне.

Участник Общества является единоличным исполнительным органом — Генеральным директором. С 10 июля 2022 г. генеральный директор совмещает должность Главного бухгалтера.

I. Краткое пояснение к составу Отчета о финансовых результатах за 2025 год:

1. Выручка без НДС составила: 9 613 220,526 руб., которая складывается:

- От выбытия основных средств (продажа авто) – 3 250 000=;
- От продажи продукции — 6 281 686,96 руб.;
- Передано товара на безвозмездной основе – 81 533,56 руб.

2. В состав затрат с продажей продукции включены расходы:

- приобретение товаров и сырья, включая косвенные затраты (брокерские и иные расходы) — 3 040 266,86 руб.
- арендные обязательства — 1 057 995,44 руб.;
- заработная плата и оплата по ГПД — 6 375 323,13 руб.;
- страховые взносы — 1 209 953,52 руб.

3. Общество получило внереализационные доходы, выплаченные по Решению Арбитражных судов в сумме: 9 920 190,67 руб.

4. Внереализационные расходы, в том числе по ведению судебных исков (юристам и адвокатам) учтены затраты в сумме: 6 454 125,55 руб.

5. Прибыль (бухгалтерская) за 2025 г. составила: -1 488 574,38 руб.

6. Налог на прибыль – 92 946=

Общая сумма прибыли (убытка) за текущий год составила (1 581 520,38) руб.

II. Краткое пояснение к составу баланса Общества на 31.12.2025г.:

1. По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества нет основных средств.

2. На балансе Общества учтены запасы, в том числе товары для продажи, общая сумма 14 350 161,16 руб. отражена по стр. 1210.

3. В составе финансовых и других оборотных активов по стр. 1240 учтены суммы:
- авансы, выданные контрагентам, задолженность за отгруженные товары – 2 776 167,47 руб.

Дебиторская задолженность не является просроченной.

4. Кредиторская задолженность Общество отражена в балансе по стр. 1520 на сумму 456 174,18 руб., из которой:

- задолженность по исчисленным за 4кв. 2025 г. налогам и сборам: 147 140,1руб.;
- прочая краткосрочная кредиторская задолженность – 305 751,71руб.

Кредиторская задолженность не является просроченной, оплата произведена в установленные законодательством сроки.

5. Капитал и резервы по стр. 1300 формируется за счет прибыли и уставного капитала и на 31.12.2025 г. составляет: 32 509 448,70руб.

6. Общество в 2025 году использовало часть прибыль в сумме 1 620 474,5 руб. на цели, определенные в Решении участника Общества:

- покрытие расходов на штрафы, пени, взносы – 474,50 руб.

Выплачены дивиденды участнику – 1 620 000 руб.

III. Общие сведения и информация по финансово – хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Учет расчетов с персоналом в программе 1 С – ЗУП.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество за 2025 год не пересчитывает:

- сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно;
- сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке;
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаются, сравнительные данные не пересчитываются. Права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой

организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:

«27» марта 2026 г.

Генеральный директор



/ Ефремова И.Ю.