

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

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАШИНЕРИ»

ИНН 4909123470 КПП 490901001 ОГРН 1164910050744

Юридический адрес: 685000, Магаданская область, г. Магадан, улица Горького, дом № 19, кв. 48

#### 1. Общая информация об организации

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Машинери».

1.2. Юридический адрес – 685000, Магаданская обл. г. Магадан, улица Горького, дом № 19, кв. 48.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.03.2016.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 46.63)

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6
Ремонтно-механический отдел	7
Транспортный отдел	14

Пенсионеров и предпенсионеров в компании 10 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Птицын Андрей Анатольевич с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Птицын А.А. (приказ № 1 от 30.01.2026).

Главный бухгалтер Общества: Птицын А.А. (приказ № 1 от 30.01.2026).

1.8. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: организация не имеет.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Учетная политика общества

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. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

##### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

##### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 2.3. 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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.5. Основные положения учетной политики

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 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства классифицируются по группам: - здания, - сооружения, - машины и оборудование (кроме офисного), - офисное оборудование, - транспортные средства, - производственный и хозяйственный инвентарь, - многолетние насаждения, - земельные участки, объекты природопользования, - капитальные вложения в арендованное имущество прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, - другие виды основных средств. Нематериальные активы классифицируются по группам: - произведения науки, литературы и искусства, - программы ЭВМ, - базы данных, - изобретения, - полезные модели, - промышленные образцы, - секреты производства (ноу-хау), - лицензии и разрешения, - другие НМА. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.	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. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ ведения учета	Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, упрощенные способы ведения учета основных средств, упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.	п. 4 и п.13 ФСБУ 26, п. 3 ФСБУ 6, п. 3 «Основные средства» ФСБУ 14
<b>Учет аренды</b>		
Права пользования и обязательства по аренде	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.	П-п 11,12,13,14 ФСБУ 25/2018
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, - офисную мебель,- канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.	п. 36 ФСБУ 5/2019 п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов 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"
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 9 ПБУ 10/99, п. 8 ПБУ 10/99, п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006.
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"
<b>Отчет о движении денежных средств</b>		
Движение денежных средств по налогам, борам и иным платежам	В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций .	(п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

### 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 102 307 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товары и услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности контрагентов.

### 4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Птицын Андрей Анатольевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Магаданская область, г. Магадан, улица Горького, дом № 19, кв. 48. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

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.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «МАШИНЕРИ»



Птицын Андрей Анатольевич