

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОМАШ» (ООО «ЭЛЕКТРОМАШ»)

ИНН 7801349565 КПП 781701001 ОГРН 1187847079837

Адрес: 196653, г.Санкт-Петербург, внутригородская территория г. Колпино, г.Колпино, ул.Карла Маркса, дом 13, литер А, офис 319

1. Общая информация об организации

ООО «ЭЛЕКТРОМАШ» 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.

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.

Выявлены существенные изменения прошлых отчетных периодов в отчетном году в связи с вынесением следующих судебных решений в пользу ООО «ЭЛЕКТРОМАШ»:

Решение от 08.10.25 по Делу № А60-23869/2024.

Постановление № 17АП-10505/2021-ГК от 21.05.25г. по Делу № А60-13350/2021.

Дополнительное решение от 13.11.25 по Делу № А60-23869/2024.

И признание Договора цессии № 1 от 01.03.2021.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, внутригородская территория г. Колпино, г. Колпино, ул. Карла Маркса, дом 13, литер А, офис 319

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

- основные средства;

- запасы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Дебиторская задолженность

В связи с вынесением вышеуказанных судебных решений отражена задолженность :

Сумма основного долга по Кредитному договору № 5020/клз-19 от 11.02.2019г.(ОАО «КЭМЗ»)- 64 884 377,76 руб., погашено 29.12.2025- 3 000 000, 00 руб., остаток 61 884 377,76 руб.

Сумма пеней за несвоевременный возврат кредитных средств и несвоевременную уплату процентов по Кредитному договору № 5020/клз-19 от 11.02.2019г.(ОАО «КЭМЗ») - 136 160 574,89 руб.

Сумма процентов по Кредитному договору № 5020/клз-19 от 11.02.2019г.(ОАО «КЭМЗ») - 49 414 683,62 руб.

Пошлина по Кредитному договору № 5020/клз-19 от 11.02.2019г.(ОАО «КЭМЗ») – 406 000,00 руб.

А также:

Сумма основного долга по договору № 09-216 от 11.07.2019 (ОАО «КЭМЗ») – 3 000 000,00 руб.

Прочее (в т.ч. Расчеты по ЕНП) – 5 706 167,19 руб.

7. Заемные средства

Долгосрочные обязательства :

Сумма основного долга по договору цессии № 1 от 10.03.2021- 37 000 00,00 руб.

Краткосрочные обязательства :

Сумма пеней за несвоевременный возврат долга по договору № 1 от 10.03.2021- 291 005 000,00 руб.

Сумма процентов по договору цессии № 1 от 10.03.2021- 17 800 547,93 руб.

Сумма основного долга по договорам займа учредителя – 19 450 000,00 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гребенчиков Владимир Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гребенчиков Владимир Владимирович .

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

12. Примечание

В бухгалтерской отчетности отражены доходы и расходы прошлых периодов, т.к. ООО «Электромаш» относится к СМП, что повлекло за собой разницу между показателями отчета о финансовых результатах и декларации по налогу на прибыль. На порядок и корректность расчета налога на прибыль для целей налогового учета указанное отражение не повлияло.

Директор



В.В.Гребенчиков