

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

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Машинвесткапитал» (ООО УК «МАШИНВЕТКАПИТАЛ»)

Юридический и почтовый адрес: 462407, Оренбургская обл, г Орск, ул Союзная, д. 9А

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (код ОКВЭД 82.11)

Единственный участник Общества, обладающий 100% долей в Уставном капитале (20 т.руб) – Ковригин Сергей Александрович

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

-не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

-не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности "

Положение учетной	Утвержденный вариант	Основание
-------------------	----------------------	-----------

ПОЛИТИКИ		
	2.3 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Организация не проверяет ОС и капвложения на обесценение	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»
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится способом ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

запасов		
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»). Резерв под обесценение запасов не создается.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

Основные показатели Бух.баланса на 31.12.2025г

Актив.

- **Денежные средства** – **4504,5** т.руб, в т.ч.: - Р/счета в банках – 1640,3 т.руб,
- Касса – 2864,2 т.руб.
- **Фин.вложения** – **2680,8** т.руб (в т.ч. займ ООО «МНХ» - 410 т.руб, ООО «БЛМЗ»- 2260,8 т.руб)
- **Дебиторская задолженность** – **14899,7** т.руб, в т.ч:

	<i>т.руб</i>
Покупатели и заказчики Всего, в т.ч.:	9 846,5
ООО «БЛМЗ»	4 290,0
ООО «УЗГО»	4 855,6
ООО «Бизнес-Центр»	455,0
Прочие	245,9
Поставщики и подрядчики:	289,9
Прочие дебиторы:	4 763,3

-**Прочие оборотные активы** – **3919,2** т.руб

Пассив.

- Капитал** – **19530,1** т.руб, в т.ч.: - Уставный капитал – 20т.руб,
- Нераспределенная прибыль – 19 510,1 т.руб.
- Кредиторская задолженность** - **6474** т.руб, в т.ч.:

т.руб

Поставщики и подрядчики	599,5
Налоги и взносы	4029,6
Задолженность по зарплате	1845

Основные показатели Отчета о финансовых результатах за 2025г

Выручка - 75655 т.руб (-6644 т.руб по сравнению с 2024г),

Себестоимость - 65272 т.руб (-6760 т.руб по сравнению с 2024г),

Прочие доходы – 43 т.руб (-52т.руб по сравнению с 2024г),

Прочие расходы -929 т.руб (+495 т.руб по сравнению с 2024г). В том числе: расходы на услуги банков-611,4 т.руб, штрафы, пени по налогам и сборам - 270 т.руб.

Налог УСН - 942 т.руб,

Чистая прибыль - 8555 т.руб (-810 т.руб по сравнению с 2024г).

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.