ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации	ООО «МАШИНКО»
Сокращенное наименование организации	ООО «МАШИНКО»
Юридический адрес	125195, Москва г, ш. Ленинградское, дом 47, строение 2, 3 ЭТАЖ ПОМ. VII, КОМ.1,2
Фактический адрес	125195, Москва г, ш. Ленинградское, дом 47, строение 2, 3 ЭТАЖ ПОМ. VII, КОМ.1,2
ИНН / КПП	7743829560 / 774301001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) /дата	1117746735248 от 19.09.2011
Код ОКОПФ	12300
Код организации по ОКПО	30246589
Код отрасли по ОКВЭД	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Полное наименование учреждения банка	ПАО СБЕРБАНК г. Москва
Местонахождение учреждения банка	117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19
БИК	044525225
Расчетный счет	40702810138000210604
Единоличный исполнительный орган (ЕИО)	Генеральный директор

Уставный капитал общества составляет 500 000,00 руб.

Состав участников:

Учредитель – Марцевич А.Ф 100% доля

Документы, подтверждающие право собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Документы, подтверждающие право собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

Товарные знаки, лицензии.

У Общества отсутствуют товарные знаки, лицензии

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество имеет обособленные подразделения:

ОП Черепаново код налогового органа 5473
ОП Екатеринбург код налогового органа 6678

ОП Вязьма код налогового органа 6700

Информация о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет вложений в дочерние и зависимые общества.

Численность работников.

Численность работников на 31 декабря 2024 г. составила 16 человек.

Информация о связанных сторонах

Информация отсутствует.

Фонд заработной платы

В 2025 году фонд заработной платы составил 102922 тыс. руб . Зарплата полностью выплачена работникам.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство организации в лице Генерального директора.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Генеральный директор организации.

2. Основные элементы учетной политики Общества:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями п. 12 ФСБУ 6/2020.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с производительностью и/или мощностью, ожидаемого физического износа и на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1 (ред. от 18.11.2022).
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. Информация о запасах отражается в бухгалтерской и финансовой отчетности в разрезе видов запасов.
7. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования. Затраты на хранение после поступления на склад не включаются в фактическую себестоимость запасов.
8. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
9. Организация не создает резерв под обесценение запасов.
10. Расчет себестоимости запасов не менялся по сравнению с предыдущим годом.
11. Запасы, в отношении которых есть ограничения имущественных прав, или находящихся в залоге на балансе организации отсутствуют.
12. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создаются.

13. Резервы предстоящих расходов и платежей, в частности на предстоящую оплату отпуска работникам создаются.

14. При формировании налоговой базы в 2024 году в соответствии Налоговым Кодексом РФ общество использовало метод начисления.

15. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

16. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том отчетном периоде, в котором они имели место или по дате поступления документа.

17. Управленческие, общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 26 «Общехозяйственные расходы», без распределения этих затрат по отдельным объектам продаж. Указанные расходы списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

18. Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в п.53 учетной политики для целей бухгалтерского учета, признаются прочими расходами.

19. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

20. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

21. Корректировка и отнесение на финансовые результаты разницы между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений не производятся.

22. Информация о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности раскрывается. Основание: ПБУ 11/2008.

23. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов) осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет). Основание: пункт 9 ПБУ 22/2010.

26. Последствия изменения учетной политики Организация отражает перспективно.

3. В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло следующие сведения, которые изложены в таблицах:

- о наличии и движении запасов;
- о наличии и изменении дебиторской и кредиторской задолженности;
- о затратах на производство;
- об оценочных обязательствах.

На балансе отсутствовали и в течение 20254 года не было движения по следующим показателям:
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

Запасы на 31.12.2025 716 тыс. руб

Денежные средства (стр.1250)

Остаток по расчетному счету на 31.12.2024г. составляет 10 169 тыс. руб.

К

Выручка от реализации работ, услуг 707 320 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют одно или несколько прошлых неопределенных событий хозяйственной жизни, не контролируемых Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/либо/обязательства на отчетную дату.

31.03..2026 г.

Генеральный директор _____ / Беленков П.И./