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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПРОИЗВОДСТВЕННО-ТОРГОВОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭНЕРГОМАШ"
ИНН4000015727, КПП400001001, ОГРН1244000006018,

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО ПТП "ЭНЕРГОМАШ"

1.2. Юридический адрес: 248012, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КАЛУГА, Г. КАЛУГА, УЛ. КИБАЛЬЧИЧА, Д. 3, ПОМЕЩ. 112

1.3. Дата государственной регистрации: 22.07.2024г

1.4. Основной ОКВЭД- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.5. Уставный капитал 10 000,0 рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	АРШИНОВ СЕРГЕЙ МАКСИМОВИЧ	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

1.6. Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие.Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства - 10.08.2024 г

1.7. Система налогообложения- общий режим налогообложения (учет доходов и расходов осуществляется методом начисления).

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами с учетом норм федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений и дополнений), действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Организация, являясь СМП, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Объекты, удовлетворяющий условиям принятия на учет в качестве основного средтсва относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу больше 100000 (сто тысяч) руб. согласно п.5 ФСБУ 6/2020. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то объект учитывается за балансом, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится согласно п. 13 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020.Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования для приобретенных Основных средств устанавливается приказом руководителя , исходя из предполагаемого периода эксплуатации с учетом технических характеристик объекта , нормативных ограничений

2.5. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов

согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором произведены согласно п. 17 ФСБУ 5/2019)

При использовании и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости согласно п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Учет финансовых вложений

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.Основание: п. 19 ПБУ 19/02

2.7. Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основного обязательства по полученному займу (кредиту) согласно п.4 ПБУ 15/2008

2.8. Учет расходов и доходов

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Основание: п.9,18,19 ПБУ 10/99

Выручка признается после перехода права собственности на продукцию, товары, принятия работы заказчиком,оказания услуги покупателю согласно п.12 ПБУ 9/99

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

2.9. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.Основание: п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023

3. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс.рублей

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	9 135	2 910
Затраты на оплату труда	520	25
Отчисления на соц нужды	157	8
Прочие затраты	682	0
Итого:	10 494	2 942
Фактическая себестоимость приобретенных товаров(прирост-, уменьшение +)	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 494	2 942

Директор		АРШИНОВ СЕРГЕЙ МАКСИМОВИЧ
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.