

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АНИ-ЭЛЕКТРИК"**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью "АНИ ЭЛЕКТРИК" (ОГРН 5087746615534) (далее Организация) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ

Организация находится по адресу: 127282, г. Москва, проезд Чермянский, д. 5 стр. 8

Генеральным директором является Маренков Николай Николаевич

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 3 чел. в 2024 - 4 человека

Учредители

Вальядарес и муньос Хосе Игнасио (34%; 51 тыс. руб.)

Колягин Андрей Леонидович (33%; 49,5 тыс. руб.)

Маренков Николай Николаевич (33%; 49,5 тыс. руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код по ОКВЭД2 46.69.5).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет и налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1-С Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом.

Бухгалтерская отчетность за текущий отчетный период сформирована Организацией в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности:

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;
- в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;
- в форме отчета об изменениях капитала — остаток капитала на конец отчетного года;
- в форме отчета о движении денежных средств — общая сумма денежных поступлений/платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы раскрываются развернуто. Согласно учетной политики Общества, действующей в текущем отчетном периоде:

Основные средства

В составе основных средств отражены активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии по приемке основных средств в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организация проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Процентная ставка определяется по ставке привлечения Обществом заемных средств на срок, сопоставимый с периодом аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (с учетом срока погашения) и начисленного резерва по сомнительным долгам, а также информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблицах 2 и 3..

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщиков, в части авансов выданных, отражена в отчетности за минусом принятого к вычету НДС с авансов.

Денежные средства.

1. Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по финансовой аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определённой Уставом Организации.

Доходы

Порядок отражения доходов (от основного вида деятельности (выручки) - по начислению в соответствии с ПБУ 9/99. В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- а) соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- б) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетности на дату их начисления.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

Прочие расходы не показываться в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Изменения в Учетной политике

В текущем отчетном периоде Организация внесла ряд изменений в порядок и методологию ведения ряда учетных операций. Данные изменения не являются изменениями учетной политики, существенно влияющими на показатели финансовой отчетности, и в этой связи они не были применены ретроспективно.

В связи с первым применением ФСБУ 4/2023 Организация использует упрощенную бухгалтерскую отчетность, применяя формы Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и пояснения. Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Раскрытие информации к бухгалтерской отчетности:

Нематериальные активы в Организации отсутствуют.

Основные средства в Организации отсутствуют. Аренда учитывается на забалансовом счете.

Финансовые вложения отсутствуют.

1. Запасы.

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г.	12285	()	4938	(6440)			X	X	10783	()
	за _____ 2024 г.	11904	()	3883	(3939)			X	X	12285	()
в том числе: товары	за год 2025 г.	12285	()	4938	(6440)					10783	()
	За год 2024 г.	11904	()	3883	(3939)					12285	()

1.2.. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12..2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	--		
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	--
в том числе:			
(вид)	-	-	-

2. Дебиторская задолженность
2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	964	()	8827		(9563)	()			228	(-)
	за 2024 г.	385	()	5894		(5315)	()			964	(-)
в том числе: Авансы полученные и прочие дебиторы	за 2025 г.	795	()	916		(1606)	()			105	(-)
	за 2024 г.	20	()	2464		(1689)	()			795	(-)
Итого	за 2025 г.	964	()	8827		(9563)	()		X	228	(-)
	за 2024 г.	385	()	5894		(5315)	()		X	964	(-)

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	12380	12035	-	(14299)	(-)	-	10116
	за 2024 г.	11715	13090	-	(12425)	(-)	-	12380
в том числе: поставщики	за 2025 г.	4474	5828	-	(6156)	(-)	-	4176
	за 2024 г.	4926	5581	-	(6033)	(-)	-	4474
Итого	за 2025 г.	12380	12035	-	(14299)	(-)	X	
	за 2024 г.	11715	13090	-	(12425)	(-)	X	12380

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	--
в том числе: (вид)	-	-	-

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа)	за 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	За 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Полученные - всего	-	-	---
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6440	3936
Затраты на оплату труда	590	745
Отчисления на социальные нужды	183	188
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	7213	4869
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	7213	4869

7. Государственная помощь
7.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	--
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

7.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	(-)	-
	За 2024 г.	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	За 2025 г.	-	-	(-)	-
	За 2024 г.	-	-	(-)	-

8. Иная информация

Денежные средства

Движение денежных средств осуществлялось только по текущим операциям. В 2025 году поступило денежных средств в сумме 8227 тыс. руб., использовано 8217 тыс. руб., в 2024 году поступило денежных средств 6930 тыс. руб., использовано 7224 тыс. руб.

Капитал

Уставный капитал Общества составляет 150 тыс. руб. в 2025, 2024 годах. Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 755 тыс. руб., за 2024 год 719 тыс. руб., за 2023 год 718 тыс. руб.

Вознаграждение управленческого персонала и связанные стороны

Вознаграждения управленческого персонала являются краткосрочными и составляют в 2025 году

из зарплаты в сумме 590 тыс. руб., страховых взносов в сумме 183 тыс. руб..

В 2024 году

из зарплаты в сумме 745 тыс. руб., страховых взносов в сумме 188 тыс. руб.

Операций со связанными сторонами не было ни в 2025, ни в 2024 году.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Размер чистых активов организации на конец отчетного периода больше величины уставного капитала, и соответствует требованию законодательства РФ к величине чистых активов Организации.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности организация предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации, что также не предполагает сокращения финансово-хозяйственной деятельности организации.

Генеральный директор
10.10.2026.

Маренков Н.Н.