

Общество с ограниченной ответственностью «Экスカлибур»

Пояснительная записка

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

1. Краткая характеристика деятельности организации
- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Экスカлибур»
- 1.2. Юридический адрес – 662977 Красноярский край, г. Железногорск, ул. Южная, 37/3
- 1.3. Дата государственной регистрации -14.01.2005 г.
- 1.4. Численность сотрудников – 1 человек
- 1.5. Уставный капитал составляет - 10 000 руб. (Десять тысяч рублей)
- 1.6. Участниками являются: Марченко Игорь Николаевич с долей 51,25 процентов;
Кудин Игорь Валерьевич с долей 48,75процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества – Марченко Игорь Николаевич (приказ № 1ЛС от 28.12.2004 г.)
- 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
2. Информация об учетной политике: Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ на основании Учетной политики предприятия (приказ № 6 от 25.12.2024 г.).

3. Инвентаризация

Объект учета	№ и дата приказа	Дата проведения
Материально-производственные запасы	3 от 10.10.2025	С 03.11.2025 по 22.12.2025
Основные средства		

Остатки проверены в срок, согласно приказу годовой инвентаризации. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерская отчетность

Основные средства — это материальные активы со сроком использования более 12 месяцев, используемые для производства, управления или сдачи в аренду.

Амортизация основных средств начисляют линейным способом. Это позволяет погашать стоимость основного средства равномерно в течение всего срока полезного использования объекта

Наименование	Остаток на начало периода		За период	Остаток на начало периода	
	Амортизация	Остаточная стоимость	Амортизация	Амортизация	Остаточная стоимость
Здание по адресу ул. Южная 37а./4	25	13	2	27	11

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась. Амортизация начисляется линейным способом. В течение года основные средства не приобретались.

5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерская отчетность)

Приход — это приобретение материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также изготовление продукции

Расход - является стоимость запасов, которые были использованы в производстве, на продажу.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025 г.
Сырье и материалы	16 399	379	1 523	15 255
ИТОГО	16 399	379	1 523	15 255

Остатки запасов предприятия уменьшились в течение данного года на 7%. Это связано с увеличением выполняемых услуг.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерская отчетность)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в разрезе контрагентов и типов договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организациями. Задолженность по налогам и взносам, оплате труда рассчитывается, согласно законодательству РФ.

Дебиторы	Остаток на 31.12.2024 г.	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 396	2 864	3 368	892
Расчеты с поставщиками и заказчиками	18	449	463	4
Расчеты по налогам и сборам	1		2	0
Единый налоговый счет	1	450	446	5
ИТОГО	1 416	3 763	4 278	901

Дебиторская задолженности по сравнению с прошлым годом снизилась на 35%. Остаток задолженности на конец 2025 г. является краткосрочной. Долгосрочная (просроченная) дебиторская задолженность отсутствует.

7. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерская отчетность)

Оборот движения денежных средств связано с осуществлением основной деятельностью организации по средствам перечисления через банковские счета путем перечисления на расчетные счета организаций.

Вид	Остаток на 31.12.2024 г	Поступление	Выплата	Остаток на 31.12.2025
Покупатели/поставщики		3 382	1 058	
Бюджет, внебюджетные фонды			453	
Оплата труда			136	
Банковские услуги			21	
Займ			1 725	
ИТОГО	16	3 382	3 393	5

8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерская отчетность)

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются в составе расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов равномерно списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся. К расходам будущих периодов относятся: расходы на страхование; прочие расходы.

Вид	Остаток на 31.12.2024 г	Поступление за период 2025 г.	Списание за период 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Прочие оборотные расходы	5	66	32	39
ИТОГО	5	66	32	39

9. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерская отчетность)

Заемные средства — это получение, полученные от юридических лиц на условиях возвратности в определенный срок, а также выплаты процентов или без их учета.

Договор	Остаток на 31.12.2024 г	Поступление за период 2025 г.	Погашение за период 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Договор беспроцентн. займа №2016-1/3 от 20.05.2016	7 467		1 725	5 742
ИТОГО	7 467	0	1 725	5 742

Заемные средства по сравнению с прошлым годом снизились на 23%. Проценты по условиям договора не начисляются.

10. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерская отчетность)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в разрезе контрагентов и типов договоров. Задолженность поставщиков и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организациями. Задолженность по налогам и взносам, оплате труда рассчитывается, согласно законодательству РФ.

Кредиторы	Остаток на 31.12.2024 г	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и заказчиками	11	1 025	1 024	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	620	619	1
Расчеты по налогам и сборам	49	620	634	35
Единый налоговый счет	0			0
Расчеты по социальному страхованию	6	46	48	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	5	151	156	0
ИТОГО	71	2 462	2 481	52

Кредиторская задолженности по сравнению с прошлым годом снизилась на 24%. Остаток задолженности на конец 2025 г. является краткосрочной. Долгосрочная (просроченная) кредиторская задолженность отсутствует

11. Финансовый результаты деятельности

11.1. Выручка (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых обычными видами деятельности.

Вид обычной деятельности	2025 г.	2024 г.	Изменения, %
Ремонт электрического оборудования	2 386	1 547	
Торговля оптовая производственными электрическим оборудование, машинами, аппаратурой и материалами	0	56	
ИТОГО	2 387	1 603	+49%

По общей выручка организации по сравнению с прошлым годом увеличилась на 49%. Увеличение выручки связано выполнением объема услуг.

11.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о прибылях и убытках)

Себестоимость по обычным видам деятельности рассчитывается исходя из затрат:

- на материалы для изготовления продукции и полуфабрикаты, ремонт и оказания услуг;
- на расходы на оплату труда;
- затраты на топливо и энергию;
- других затрат непосредственно связаны с основным видом деятельности.

Вид обычной деятельности	2025 г.	2024 г.	Изменения, %
Ремонт электрического оборудования	1579	765	
Материальные затраты	1 382	587	
Затраты на оплату труда	151	136	
Отчисления на социальные нужды	46	42	
Торговля оптовая производственными электрическим оборудование, машинами, аппаратурой и материалами	0	38	
Материальные затраты		29	
Затраты на оплату труда		7	
Отчисления на социальные нужды		2	
ИТОГО	1 579	803	+96%

По общей себестоимости организации по сравнению с прошлым годом увеличение произошло на 96%. Увеличение себестоимости связано с увеличением выполняемых услуг.

11.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о прибылях и убытках)

К косвенным производственным расходы относятся:

- амортизация производственного оборудования;
- расходы по ремонту, содержанию и эксплуатации производственного оборудования и зданий и сооружений,
- коммунальные расходы;
- арендные платежи по договорам аренды производственного оборудования, зданий,
- заработная плата управленческого персонала;
- прочие производственные расходы, не относящиеся к прямым производственным затратам.

Наименование затрат	2025 г.	2024 г.	Изменения, %
Амортизация	1	1	
Коммунальные расходы	342	313	
Расходы по содержанию здания	32	75	
Программные продукты	32	35	
Прочее	150	250	
ИТОГО	557	674	-17%

Управленческие расходы организации по сравнению с прошлым годом снизились на 17%.

11.4. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о прибылях и убытках)

К прочим расходам относятся:

- расходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств;
- расходы прошлых лет – на дату выявления расходов (получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие расходов);
- проценты по долговым обязательствам - на конец месяца или на дату погашения задолженности из расчета ставки процентов, определенной условиями договора;
- прочие расходы, не связанные с основным видом деятельности;
- банковские услуги.

Наименование затрат	2025 г.	2024 г.	Изменения, %
Банковские услуги	102	44	
ИТОГО	102	44	+131%

Прочие расходы организации по сравнению с прошлым годом увеличились на 131%. Это связано с увеличением стоимости банковских услуг.

11.5. Чистая прибыль (Отчета о прибылях и убытках)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности организации:

Наименование показателей	Код строк и	2025	2024
Выручка	2110	2387	1 603
Себестоимость продаж	2120	-1 579	-1 547
Валовая прибыль (убыток)	2100	808	800
Управленческие расходы	2220	-557	-674
Прибыль (убыток) от продаж	2200	251	126
Прочие доходы	2340		2
Прочие расходы	2350	-102	-44
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	149	84
Налог на прибыль	2410	-42	-21
Чистая прибыль (убыток)	2400	107	63

Чистая прибыль увеличилась по сравнению с прошлым годом на 69%, что составляет 44 тыс. руб.

12. План работы на 2026 г.

1. Привлечение новых клиентов.
2. Увеличение объема выпускаемой продукции и оказание услуг.