

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЭЛДИКА»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛДИКА» (ООО «ЭЛДИКА») (далее – Организация) зарегистрировано 03.12.2018 Инспекцией Федеральной налоговой службой № 26 по г. Москва, ОГРН 1187746977990, ИНН 7726444104, КПП 772601001, изменен адрес местонахождения юридического лица: Свидетельство о постановке на учет от 25.07.2025 г, присвоен КПП 670001001. Адрес местонахождения: 214522, Смоленская область, м.о. Смоленский, п Авторемзавод, д. 1А.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
- Бочин Артем Борисович — 100% доли в уставном капитале;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Мамадалиев Евгений, действующая на основании Решения от 29.05.2025.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства – ОКВЭД 28.30.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 17 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 0 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

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», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и теплоснабжение

Организация понесла следующие затраты на энергоснабжение и теплоснабжение арендуемого офисного, производственного помещения (сумма коммунальных услуг выставляется арендодателем отдельным счетом):

Вид энергии	Сумма по начислению в 2025 г., тыс. руб.	Количество потребленной электроэнергии, теплоснабжения 2025 г.	Сумма по начислению в 2024 г., тыс. руб.	Количество потребленной электроэнергии, теплоснабжения 2024 г.
Электрическая	339 001,75	20 556 квтч		
Теплоснабжение	144 505,26	45,37 Гкал		

4. Основные положения учетной политики.

- 4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3, редакция 3,0, Управление нашей фирмой, редакция 3,0

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет производства

Затраты учитываются в разрезе номенклатурных групп, статей затрат и наименований продукции, ежемесячного калькулирования по фактической себестоимости продукции. Затраты распределяются между наименованиями продукции пропорционально суммам всех прямых затрат

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей, срок использования более 12 месяцев. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

4.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.5. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 18 159 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составила 9 173 тыс. руб.

5.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Автомобиль ЛАДА 21907 ЛАДА ГРАНТА стоимостью 176 тыс. руб.,

- Галтовочный барабан ГБ-0100-1 стоимостью 50,7 тыс. руб
- Гидравлические гильотинные ножницы SB-K 6/3200 стоимостью 560 тыс.руб
- Гидравлический листогибочный пресс HILALSAN ULTIMATE CAP 3220 стоимостью 2 120 тыс. руб
- Двухколонная горизонтальная ленточная пила Metal Master MGH-350Z стоимостью 220 тыс.руб
- Компрессор A39B/150 CM3 393 л/мин стоимостью 9,251 тыс руб
- Компрессор A39B/150 CM3 393 л/мин стоимостью 55,650 тыс руб
- Компрессор A49B 150CT3 444л/мин 380В стоимостью 9,250 тыс руб
- Компрессор поршневой с ременным приводом СБ4/Ф-270.LB75 стоимостью 84,5 тыс руб
- Приспособление 7326909807 0862-4447 стоимостью 9,251 тыс руб
- Приспособление для гибки, стоимостью 123,1 тыс руб
- Радиально- сверлильный станок STALEX модели RD820x40,стоимостью 245 тыс руб
- Сборочный стапель,стоимостью 9,251 тыс руб
- Сварочный аппарат Aurora-Pro SKYWAY 500, стоимостью 13,5 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora PRO ULTIMATE 300DW стоимостью 5,914 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora PRO ULTIMATE 300DW-1 стоимостью 56, 638 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora PRO ULTIMATE 300DW-2 стоимостью 25, 581 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora-Pro SKYWAY 500 стоимостью 13, 875 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora-Pro ULNIMATE 300DW стоимостью 23,450 тыс руб
- Сварочный полуавтомат Aurora-Pro ULNIMATE 300DW(окт 2023) стоимостью 67,086тыс руб
- Станок заточной BG 350/200 L 4 02 03 021 стоимостью 3,440 тыс руб
- Станок фрезерный модель СФ 35,1973 г.в. стоимостью 15, 7тыс руб
- Токарно-винторезный станок 16к20 стоимостью 42 тыс руб
- Токарно-винторезный станок 16к20-1 стоимостью 42 тыс руб
- Трактор Беларусь 82.1(№ 808220755) стоимостью 462, 531 тыс руб
- Фильтрующая установка Push-Pull, стоимостью 1 370,0 тыс руб
- шиномонтажный стенд, стоимостью 19,656 тыс руб

5.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие займы:

- От Бочина А.Б. на сумму 59 912 тыс. руб.

6. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 4э-9к/2025-АБК от 01.09.2025 с АО «Олакс-Катынь» по адресу: Смоленская обл, Смоленский м.о. п. Авторемзавод, д. 1А. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 21,9 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 26,280 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует складские помещения по у АО «Олакс-Катынь» по адресу: Смоленская обл, Смоленский м.о. п. Авторемзавод,д.1А , по договорам аренды нежилого помещения № 172/2025-ППК от 01.06.2025 общая площадь арендуемого помещения – 1216,73 кв. м., стоимость 1 234,98 тыс руб, договор 174/2025-ЧГПК от 01.10.2025 г, общая площадь арендуемого помещения 1379,32 кв. м стоимость арендной платы за 2025 год составила 600 тыс. руб.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Мамадалиев Евгений;
- Заместитель генерального директора – Лукьяненко Олег Иванович.

Размер вознаграждения (заработная плата) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 2 206,4 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество не использует ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Является малым предприятием

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет 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 в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ЭЛДИКА»

Мамадалиев Е.

«31» декабря 2025 г.