

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭЛИТРЕМСТРОЙ» «за 2025 год.

1. Основные сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТРЕМСТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО «ЭРС»

Местонахождение и адрес: 198412, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Город Ломоносов, пр-кт Дворцовый, дом 1, литера Н, помещение 1,2,3,4

Дата государственной регистрации: 12.03.2018. является микропредприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Уставный капитал: 10 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основной вид деятельности – 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.).

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Численность сотрудников ООО «ЭРС» по состоянию на 31.12.2025 – 1 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

ООО «ЭРС» являясь субъектом малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерского баланса, упрощенного отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.

ООО «ЭРС» не применяет правила учета основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100.000 руб., за исключением объектов недвижимого имущества, транспортных средств, иных объектов, подлежащих постановке на учет в контролирующих органах и учитываемых в особом порядке.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением, восстановление объектов основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету основных средств определяется срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации подлежат пересмотру как минимум по состоянию на отчетную дату, а также по мере получения информации, которая может оказать влияние на оценку элементов амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты аренды учитываются согласно п.11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, без признания права пользования активом и без признания обязательства по аренде.

Запасы учитываются по первоначальной стоимости. Списание запасов осуществляется по средней стоимости. Запасы в бухгалтерской отчетности отражаются по наименьшей из величин: первоначальная стоимость или чистая стоимость продажи.

Обесценение признается при условии превышения первоначальной стоимости над чистой стоимостью продажи запасов, в том числе товаров и готовой продукции.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Резерв сомнительных долгов формируется в части просроченной задолженности, получение которой является сомнительным. В случае получения гарантий, залогов, поручительств, обеспечений от третьих лиц по просроченной задолженности, резерв сомнительной задолженности по такой дебиторской задолженности не формируется.

ООО «ЭРС» является плательщиком налогов по упрощенной системе налогообложения.

3. Информация об отдельных статьях бухгалтерской отчетности

3.1.Оборотные активы

В составе оборотных активов отражены запасы:

Запасы	Сальдо на начало периода	Изменения за период		В тыс.руб. На 31.12.2025
		Понесено расходов	Признано/списано	
Материалы	6	-	-	6
Итого	6	-	-	6

3.2.Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные средства, размещенные на счетах в кредитных учреждениях

Денежные средства и денежные эквиваленты	В тыс.руб.	
	На начало периода	На 31.12.2025
Денежные средства на расчётных счетах	2	5
Итого:	2	5

3.3.Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность по выданным поставщикам авансам, а также задолженность покупателей и прочих кредиторов.

В тыс.руб.

Вид оборотного актива	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Выданные авансы поставщикам	117	123
Прочая дебиторская задолженность	29	29
Итого:	146	152

3.4.Капитал

По статье Капитал отражен Уставный капитал 10 тыс.руб., а также полученный убыток 81 тыс.руб..

В тыс.руб.

капитал	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(405)	(486)
Итого:	(395)	(476)

3.5.Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	49	49
Итого:	49	49

3.6.Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражены займ от учредителя.

В тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Сальдо на 31.12.2025
Заемные средства	500	591
Итого:	500	591

3.7.Доходы

В состав доходов включены выручка.

В тыс.руб.

Выручка	За отчетный период
Выручка от продажи	19
Итого:	19

3.8.Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены управленческие расходы

В тыс.руб.

Расходы	За отчетный период
---------	--------------------

Управленческие расходы, в т.ч.	92
- Аренда помещения	82
- Консультационные услуги	10
Прочие расходы (расходы на услуги банков)	8
Итого:	100

Прочие расходы не являются существенными.

3.9.Прочая информация, необходимая для понимания отчетности

Ответственным за организацию внутреннего контроля является директор