

Руководителю ИФНС России №1 по
г. Краснодару

Пояснения 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 «Элток»**.

1.2. **Юридический адрес** – 350000, Краснодарский край, Краснодар г, им Фрунзе ул, дом № 157, офис 2

1.3. **Дата государственной регистрации** – 11.01.2013

1.4. **Общество является субъектом малого предпринимательства** (микро-предприятие)

1.5. **Численность сотрудников**, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе 1 сотрудник на 0,5 ставки.

1.6. **Уставный капитал** составляет 10 000 руб. Единоличным участником Общества является: Лысенко В.А., (гражданин РФ) с долей 100%

1.7. **Перечень видов деятельности** с долей дохода в общем объеме: Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (ОКВЭД 46.44)– 100%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Лысенко В.А. (Приказ №1 от 10.01.2013г)

Главный бухгалтер Общества: Потеряева Л.А. (Приказ №1 от 10.01.2013г).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ФСБУ 14/2022, ПБУ 16/02, ПБУ 2/2008 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, отражая в бухгалтерской отчетности последствия **изменения учетной политики** перспективно (п. 15.1 ПБУ 1/2008) и исправляя в бухгалтерском учете **существенные ошибки** прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности") - с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода.

3. Финансовые оборотные активы. - На конец 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность составляет 9780 тыс.руб., в т.ч.:

8000 тыс.руб.- размещение денежных средств на депозитах в банке;

1524 тыс.руб. – НДС полученный (б/счет 19);

250 тыс.руб. – задолженность покупателей;

6 тыс.руб. – авансы поставщикам

4.Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 1753 тыс.руб., в т.ч.:

1366 тыс. руб.- задолженность перед поставщиками;

387 тыс.руб. – налоги и страховые взносы, срок уплаты которых не наступил.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43235 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 630 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на строительные материалы, падением уровня платежеспособности заказчиков, жесткой конкуренцией, сложностями с логистикой.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	38303	43837
Затраты на оплату труда	1232	1110
Отчисления на социальные нужды	345	271
Амортизация		
Прочие затраты	2005	695
Итого себестоимость продаж	41885	46914

7. Прочие доходы

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Полученные %% по депозитам	153	-
Итого	153	-

8. Прочие расходы

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Списана просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	13	1
Расчетно-кассовое банковское обслуживание	104	26
Итого	117	27

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.25	—
Материально-производственные запасы	30.12.25	—
Инвентаризация расчетов	30.12.25	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17 февраля 2026 года.



В.А. Лысенко