

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

Общество с ограниченной ответственностью «Озерскэлектрощит»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности: Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации ФСБУ 4/2023.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью «Озерскэлектрощит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)

Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

4. Иная информация

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	776	(206)	498	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 274	(346)
	За 2024 г.	401	(97)	375	-	-	(110)	-	-	-	-	-	776	(206)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	516	(146)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	516	(211)
	За 2024 г.	354	(82)	162	-	-	(64)	-	-	-	-	-	516	(146)
	За 2025 г.	47	(28)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	47	(42)

Офисное оборудование	За 2024 г.	47	(14)	-	-	(14)	-	-	-	47	(28)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	213	(32)	498	-	(61)	-	-	-	711	(93)
	За 2024 г.	-	-	213	-	(32)	-	-	-	213	(32)

Амортизируемое и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	928	570	305
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	305	370	271
Офисное оборудование	5	19	33
Производственный и хозяйственный инвентарь	618	181	-
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

Запасы 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 2025г.	3484	()	38176	(39409)			X	X	2250	()
	за 2024г.	2788	()	47988	(47293)			X	X	3484	()
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	3479	()	30322	(473)					2246	()
	за 2024г.	2788	()	39899	(707)					3479	()
Готовая продукция	за 2025г.		()		(38923)					38923	
	за 2024г.		()		(45484)					45484	
Товары	за 2025г.	4	()	13	(13)					4	
	за 2024г.			1104	(1102)			2		4	
Незавершенное производство	за 2025г.			7840						(7840)	
	за 2024г.			6985						(6985)	

Дебиторская задолженность
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 2025г.		()			()	()				()
	за 2024г.		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за 2025г.		()			()	()				()
	за 2024г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	11968	(1192)	7424		(9388)	(131)	(4179)		9873	(2886)
	за 2024г.	4006	(56)	11103		(3141)	()	(347)		11968	(1192)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	937	()	435		(771)	(131)			469	()
	за 2024г.	1873	()	802		(1738)	()			937	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	11016	(1192)	6989		(8602)	()	(4179)		9404	(2886)
	за 2024г.	1356	(56)	10849		(1190)	()	(347)		11016	(1192)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.										
	за 2024г.	773		(560)		(213)					
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	15				(15)					
	за 2024г.	3		11						15	
Расчеты с факторинговыми компаниями	за 2025г.										
	за 2024г.			1		(1)					
Итого	за 2025г.	11968	(1192)	7424		(9388)	(131)	(4179)		9873	(2886)
	за 2024г.	4006	(56)	11103		(3141)	()	(347)		11968	(1192)

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	2 886	0	1192	0	56	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2 886	0	1192	0	56	0

Обязательства
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 2025г.	2435			()	()	2435	
	за 2024г.	2435			()	()	2435	
в том числе: Долгосрочные займы	за 2025г.	2435			()	()	2435	
	за 2024г.	2435			()	()	2435	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	6231	1561		(2470)	(2)	5321	
	за 2024г.	4923	3754		(2446)	()	6231	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	1131	1015		(1129)	(2)	1015	
	за 2024г.	334	1131		(334)	()	1131	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	253			(248)	()	4	
	за 2024г.	2150	253		(2150)	()	253	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	119			(50)		69	
	за 2024г.	259			(140)		119	
Проценты по займам и кредитам	за 2025г.	1112	387		()	()	1499	
	за 2024г.	716	396		()	()	1112	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	344	80		(29)	()	395	
	за 2024г.	33			311	()	344	
Расчеты по НДС, не отраженным на ЕНС	за 2025г.	2699			(675)		2024	
	за 2024г.	1027	1672		()		2699	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	121	79		()	()	200	
	за 2024г.	153			(32)	()	121	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	189			(189)	()		
	за 2024г.	221	70		(101)	()	189	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	264			(149)		115	
	за 2024г.	32	232		()		264	
Итого	за 2025г.	8666	1561		(2470)	(2)	X 7756	
	за 2024г.	7358	3754		(2446)	()	X 8666	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31532	40211
Затраты на оплату труда	7654	8796
Отчисления на социальные нужды	1697	1727
Амортизация	140	110
Прочие затраты	6122	3649
Итого по элементам	47145	54493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	47145	54493

 Директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Григорьев Е. В.
 (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2026 г.

