

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ЭЛЕКТРОФФ» за 2025 год

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОФФ» (далее «Общество») образовано и зарегистрировано 22 февраля 2006 года за номером 1067746309927. Начало деятельности – февраль 2006 года. Общество числится в реестре малых и средних предприятий и как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Общество занимается оптовой торговлей электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2025 года – 15 человека, на 31 декабря 2024 года – 20 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 117454, г. Москва, вн. Тер. Г. федерального значения, МО Чертаново Центральное, 1-й Дорожный пр-д, ж 4, стр. 1.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

С 01.12.2024 г. по 29.07.2025 Генеральный директор:

Алехин Артур Леонидович,

С 30.07.2025 по настоящее время Генеральный директор:

Велегурин Вячеслав Вячеславович.

В ООО «ЭЛЕКТРОФФ» открыто одно обособленное подразделение, не имеющее своего расчетного счета и не выделенное на отдельный баланс. Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОФФ» поставлено на учет:

В Межрайонной ИФНС № 51 по г. Москве, присвоен КПП 775145002, находится по адресу г. Москва, г. Щербинка, ул. Восточная, д.4.

В ООО «ЭЛЕКТРОФФ» в течение 2025 и 2024 года административная деятельность велась через головное подразделение по адресу: 117454, г. Москва, вн. Тер. Г. федерального значения, МО Чертаново Центральное, 1-й Дорожный пр-д, ж 4, стр. 1 и обособленное подразделение по адресу 108851 г. Москва, г. Щербинка ул. Восточная д. 4.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики. ООО «ЭЛЕКТРОФФ» является малым предприятием и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона о бухгалтерском учете от 6.12.2011 № 402-ФЗ имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, относится к малым предприятиям.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Уровень существенности в целях определения величины существенного показателя и величины существенной ошибки в бухгалтерском учете принять равным 5% от валюты баланса.

Общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Запасы

Учет сырья, материалов, топлива, спецодежды (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019). Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В зависимости от вида запасов, которые имеют одинаковое предназначение или конечное использование, единицей учета запасов признается однородная группа запасов.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, представляют собой расходы будущих периодов. В Бухгалтерском Балансе остаток расходов, подлежащих равномерному списанию в течение нескольких отчетных периодов (дебетовый остаток счета 97 «Расходы будущих периодов»), отражаются по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами, заключенными между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) с НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в Бухгалтерском Балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе краткосрочные депозиты, со сроком размещения до одного месяца, и депозиты до востребования. Депозиты, со сроком размещения свыше одного месяца отражаются в составе финансовых вложений

7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме внесенных денежных средств на расчетный счет Учредителем. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

8. обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии кредиторской задолженности. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса при наличии дебиторской задолженности.

В отчетности за 2025 год в Бухгалтерском Балансе величина налога на прибыль отражена в составе дебиторской задолженности (переплата авансовых платежей).

10. Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности: выручка от продажи товаров электротехнического характера в ОФР .

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ – свернуто (ФСБУ 4/2023);
- доходы, связанные с оприходованием товаров по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

11. Признание расходов

Себестоимость товаров включает: фактическую стоимость товаров, расходы, связанные с доставкой и транспортировкой.

При транзитных поставках расходы по транспортировке товара конечному покупателю признаются Обществом в составе себестоимости товара.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с участием в выставках, расходы по продвижению товара Общества на рынке.

В составе прочих расходов учитываются:

- прочие расходы.

II. Раскрытие существенных показателей

11.1.1.1. Вступительные и сравнительны данные:

Настоящая отчетность является первоначальной бухгалтерской отчетностью.

11.1.1.2. Запасы

Запасы отражены по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса составили 7 406 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2025 г., 9 358 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 9 395 по состоянию 31.12.2023 г.

11.1.1.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составила 58 347 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2025 г. составила 235 415 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 213 198 тыс. руб. -- по состоянию на 31.12.2023 г.

11.1.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составили 30 363 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 31 873 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 22 753 по состоянию на 31.12.2023 г.

На конец отчетного года величина денежных средств уменьшилась на 1 510 тыс. руб. по сравнению с началом отчетного года.

11.1.1.5. Капиталы и резервы

Уставный капитал отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса в сумме 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г.

Добавочный капитал и резервный капитал не формировались.

11.1.1.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составила 30 085 тыс. руб. - по состоянию на 31.12.2025 г., 99 704 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

Итоговым финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год по данным бухгалтерского учета явилась чистая прибыль в размере 287 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

11.1.1.7. Доходы и расходы

Доходы от продажи в 2025 году составили 213 820 тыс. руб. (в 2024 году – 661 992 тыс. руб.).

Показатель «Выручка» уменьшился к уровню 2024 года на 448 172 тыс. руб. (на 32,3%). Уменьшение показателя «Выручка» произошло в связи с уменьшением объёма продаж.

11.1.1.8. Информация о связанных сторонах

В 2025 и 2024 гг. бенефициарные владельцы (доля участия в Обществе более 25%)

Адлюков Валерий Шамилевич, размер доли в уставном капитале – 100 %.

Иные связанные стороны:

ООО ЭЛЕКТРОФФ-ИНЖИНИРИНГ ИНН 7726590962

ООО ИЭК-Холдинг ИНН 7724635872

ООО «ЭЛЕКТРОФФ ТЕХНОЛОДЖИ»

В 2025 году произведена выплата дивидендов в сумме 59 548 000 руб., НДФЛ с дивидендов выплачен в сумме 10 452 000 руб.

Управленческому персоналу в 2025 г. начислены и выплачены доходы в виде заработной платы в общей сумме 41 680 тыс. руб., начислены страховые взносы в общей сумме 7 750 тыс. руб., удержан НДФЛ в общей сумме 5 523 тыс. руб.;

11.1.1.9. Информация о совместной деятельности

Общество не участвовало в совместной деятельности.

11.1.1.10. Информация по сегментам

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

11.1.1.11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

11.1.1.12. Влияния геополитической ситуации на деятельность Общества

Обострение геополитической ситуации в 2022 году привело к существенным колебаниям валютных курсов, повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели стабилизируются.

В 2024, 2025 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

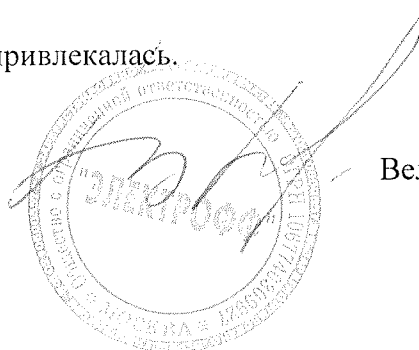
19. Информация о событиях после отчетной даты

Общество продолжит свою деятельность и развитие без сбоев.

20. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2025 году не привлекалась.

Генеральный директор ООО «ЭЛЕКТРОФФ»



Велегурин В.В.