Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование и реквизиты организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Электросила» (ООО «Электросила») зарегистрировано в ЕГРЮЛ – 19.01.2006г.

ИНН 3443068860, КПП 345901001, ОГРН 1063443001720

1.2. Вид деятельности.

Основной вид деятельности – ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14).

Юридический адрес: 400088, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград, ул. им. Могилевича, д. 58.

1.3. Сведения об учредителях и органах управления.

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100% доли одного участника – Богатовой Анны Алексеевны.

Задолженности по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Генеральный директор – Редин Александр Васильевич.

1.4. Статус организации.

Является субъектом малого предпринимательства.

ООО «Электросила» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность формируется и представляется в упрощенном виде в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.5. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 34 человека.

2. Основание ведения бухгалтерского учета и учетная политика.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157Н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу. Для целей налогообложения (УСН) применяется кассовый метод.

3. Расшифровка основных показателей деятельности (пояснения к балансу).

3.1. Основные средства (внеоборотные активы).

На балансе организации числятся основные средства остаточной стоимостью 10 288 тыс. руб.

Все основные средства были приобретены в 2025 году.

Амортизация начисляется в общеустановленном порядке, уценка/переоценка основных средств не производилась.

3.2. Запасы (материалы и товары).

Запасы организации представлены материалами и комплектующими для ремонта электрического оборудования на сумму 1 116 тыс. руб.
Оценка запасов при списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка).

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 47 957 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 21 870 тыс. руб.
Просроченной задолженности по заработной плате и обязательным платежам в бюджет не имеется.

3.4. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Сформирован полностью.

4. Финансовый результат (пояснения к отчету о финансовых результатах).

Выручка общества за отчетный период составила 132 608 тысяч рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы несущественны.
Расходы за 2025 год составили 125 594 тыс. руб. Основную долю расходов составляют: материальные затраты (закупка материалов, комплектующих), расходы на оплату труда, аренда, услуги сторонних организаций, налоги.
Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.
По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 5 779 тысяч рублей.
Платежи по налогу УСН за 2025 год (авансовые платежи и годовой налог) учтены в составе расходов в полном объеме.

5. Прочие сведения.

Система внутреннего контроля осуществляется генеральным директором в рамках текущей деятельности.
Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на деятельность организации, не произошло.

Генеральный директор ООО «Электросила»: _____ Редин А.В.