

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Электричество Водопровод Канализация» за 2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЭВКа» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «ЭВКа» организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике ООО «ЭВКа», утверждённой приказом директора № 74 от 28.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в ООО «ЭВКа» автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ «Зеркало-Персонал» и «1С: Бухгалтерия 8.3».

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что ООО «ЭВКа» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все суммы, если не указано иное, представлены в рублях. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Электричество Водопровод Канализация»
Юридический и почтовый адрес	455005 г. Магнитогорск, ул. Тарасенко, д.2, кв.81 тел/факс (3519) 54-75-50
Дата государственной регистрации	18 июня 2015 года
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области
ОГРН	1157456006102
ИНН	7456027611
КПП	745601001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	43.21 - производство электромонтажных работ
Среднесписочная численность, человек	23

2. Информация об учетной политике.

- Положение по учетной политике, применяемой ООО «ЭВКа», составлено в соответствии с положениями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»;
- Налоговый учет осуществляется в организации по упрощенной системе налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" на основании п. 1 ст. 346.14 НК РФ;
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в

стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены;

– При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости на основании пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019;

– Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям;

– Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

#### 3.1. Запасы (стр.1210)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		остатки на складе	поступило	списано	остатки на складе
<b>Запасы-всего</b>	за 2025 г.	<b>428 658,78</b>	<b>1 347 288,36</b>	<b>(1 373 915,19)</b>	<b>402 031,95</b>
	за 2024 г.	<b>389 498,33</b>	<b>1 986 641,29</b>	<b>(1 947 480,84)</b>	<b>428 658,78</b>
в том числе:					
сырье и материалы	за 2025 г.	421 121,07	1 243 927,99	(1 269 432,34)	395 616,72
	за 2024 г.	368 738,77	1 637 737,19	(1 585 354,89)	421 121,07
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 2025 г.	7 537,71	103 360,37	(104 482,85)	6 415,23
	за 2024 г.	20 759,56	348 904,10	(362 125,95)	7 537,71

Инвентаризация запасов была проведена 17.11.2025 на основании приказа № 64 от 01.11.2025 г.

### 3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2025 г.	<b>3 453 825,68</b>	<b>25 107 895,43</b>	<b>(26 962 047,43)</b>	<b>1 599 673,68</b>
	за 2024 г.	<b>1 923 803,17</b>	<b>21 978 834,03</b>	<b>(20 448 811,52)</b>	<b>3 453 825,68</b>
в том числе:					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	4 716,24	465 375,80	(468 914,44)	1 177,60
	за 2024 г.	2 686,58	406 803,53	(404 773,87)	4 716,24
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	3 401 983,71	24 618 474,51	(26 446 007,26)	1 574 450,96
	за 2024 г.	1 921 116,59	21 112 404,77	(19 631 537,65)	3 401 983,71
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.		24 045,12		24 045,12
	за 2024 г.				0,00
по расчетам по страховым взносам (счет 69)	за 2025 г.	9 625,73		(9 625,73)	0,00
	за 2024 г.		9 625,73		9 625,73
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	37 500,00		(37 500,00)	0,00
	за 2024 г.		450 000,00	(412 500,00)	37 500,00

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

На 31.12.2025 года на расчетном счете ООО «ЭВКа», открытом в ПАО «Челябинвестбанк» остаток денежных средств составил 16 022,59 рублей.

### 3.4. Капитал (стр. 1300)

В 2025 году была проведена корректировка нераспределенной прибыли в связи с выявленной ошибкой прошлого периода в размере 2 063 101,57 рублей в результате чего образовался непокрытый убыток в размере 364 576,24 рубля.

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	за 2025 г.	<b>2 341 600,87</b>	<b>33 106 757,84</b>	<b>(33 075 994,25)</b>	<b>2 372 364,46</b>
	за 2024 г.	<b>1 015 844,00</b>	<b>27 695 896,50</b>	<b>(26 370 139,63)</b>	<b>2 341 600,87</b>
в том числе:					
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	958 384,39	2 626 386,69	(2 931 216,45)	653 554,63
	за 2024 г.	37 585,71	3 029 054,21	(2 108 255,53)	958 384,39
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	190 334,48	8 993 046,78	(8 866 711,26)	316 670,00
	за 2024 г.	121 493,48	7 103 141,44	(7 034 300,44)	190 334,48
по страховым взносам (счет 69)	за 2025 г.	386 333,16	4 299 568,18	(4 173 261,51)	512 639,83
	за 2024 г.	326 806,47	3 208 409,26	(3 148 882,57)	386 333,16
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2025 г.	806 548,84	17 187 756,19	(17 104 805,03)	889 500,00
	за 2024 г.	529 958,34	14 355 291,59	(14 078 701,09)	806 548,84

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «ЭВКа» не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка (стр.2110)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Договор № 2 от 01.07.2015	2 967 823,38	2 510 841,65
Договор № 3 от 01.07.2015	12 031 707,22	10 653 921,31
Договор № 5 от 01.07.2015	9 535 182,96	7 943 912,80
Договор № 4 от 27.03.2025	83 760,95	
Реализация спецодежды уволившемуся работнику		3 729,01
<b>Итого выручка</b>	<b>24 618 474,51</b>	<b>21 112 404,77</b>

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1 362 586,59	1 899 000,32
Затраты на оплату труда	15 640 941,47	12 978 832,12
Отчисления на социальные нужды	3 954 274,99	2 893 568,14
Услуги сторонних организаций	714 168,64	815 239,36
Прочие затраты	708 703,70	273 576,04
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>22 380 675,39</b>	<b>18 860 215,98</b>

В том числе:

#### 4.2.1. Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1 354 787,59	1 899 000,32
Затраты на оплату труда	11 768 148,13	9 827 755,56
Отчисления на социальные нужды	3 024 522,37	2 216 004,65
Услуги сторонних организаций	714 168,64	815 239,36
Прочие затраты	7 000,00	7 000,00
<b>Итого себестоимость</b>	<b>16 868 626,73</b>	<b>14 764 999,89</b>

#### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

В 2025 году по статье прочие доходы отражены доходы, выявленные при инвентаризации в размере 104 494,28 рублей

#### 4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Премия	1 764 126,58	1 759 321,52
Дополнительный отпуск	20 491,69	17 275,19
Доплата до заработной платы больничного	65 998,52	
Подарки	31 243,49	30 061,14
Спецоценка условий труда	24 700,00	
Культурно-массовые мероприятия	13 000,00	
Материальная помощь	10 000,00	15 000,00
Списание по результатам инвентаризации	11 179,08	
Прочее		916,77
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1 940 739,36</b>	<b>1 822 574,62</b>

#### 4.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410)

В том числе:

Налог при упрощенной системе налогообложения

Доходы учтены кассовым методом: датой их признания считается дата поступления денежных средств на расчётный счёт или дата получения имущества.

Расходы учтены в соответствии со специальным закрытым списком пункта 1 статьи 346.16 НК РФ. Расходы оплачены и экономически обоснованы и направлены на получение дохода.

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на УСН (доходы-расходы) не изменялась и составляла 15 %.

Расход по налогу на УСН (доходы-расходы) за 2025 г. составил 411 759,30 руб., поэтому налог рассчитан как размер минимального налога при упрощённой системе налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы» в соответствии со статьей 346.18 НК РФ и составил 245 794,00 рубля.

#### 4.6. Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)

Чистая прибыль ООО «ЭВКа» за 2025 год составила 155 792,17 рублей.

Директор ООО «ЭВКа»



А.Г.Харитонов

