

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

Общество с ограниченной ответственностью «Эльтория» (ООО «Эльтория»)

ИНН 5047127932

КПП 504701001

ОГРН 1115047014543

Юридический адрес: 141400, Московская область, г.Химки, ул.Рабочая, д.2А, к.49, ком 5-9

Дата государственной регистрации: 2011-10-20

Основной ОКВЭД - 31.09 Производство прочей мебели

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 3 человека

1. Общая информация о деятельности предприятия

ООО «Эльтория» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание по которым составлена бухгалтерская отчетность в 2025 году :

Бухгалтерская (Финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами .При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений) , Федеральными стандартами бухгалтерского учета ,утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Эльтория» составлена в тыс.руб.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

М.Б.Данильченко с долей 25 процентов;

Д.Б.Данильченко с долей 25 процентов;

О.С.Данильченко с долей 25 процентов;

Е.В.Пономарева с долей 25 процентов.

2.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества М.Б.Данильченко (Решение №1 от 01.11.2011г ,бессрочно)

Главный бухгалтер Общества М.Б.Данильченко (Решение № 2 от 01.11.2011г)

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.Основные положения учетной политики :

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта « 1 С» . Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п.5, п.9, п.13, п.33, п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. По состоянию на 31.12.2025г амортизация не начислялась, так как основные средства все амортизированы. В отчетном периоде приобретение и создание ОС не осуществлялось.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объекта учета.

Учет материально-производственных запасов

Запасы учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 5/2019 и на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019 . Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов отражаются материалы используемые в производстве. Оценка материально –производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости согласно п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г № 180н)

Готовая выпущенная продукция

Выпущенная готовая продукция (выполненные работы, оказанные услуги) учитываются по полной производственной себестоимости.

Выручка от выполненных работ ,продажи готовой продукции с длительным циклом признается по завершению производства . п.13 и п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н)»

3.

3. Отражение показателей в отчетности

3.1 Аренда и ее признание в учете

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды №80/20 от 20.06.2020г без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018)

3.2 Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса входит незавершенное производство 429 тыс.руб.

3.3 Денежные средства

Денежные средства по строке 1250 баланса размещены на расчетном счете 196 тыс.руб.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 отражена краткосрочная дебиторская задолженность с поставщиками 143 тыс.руб Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Капитал и резервы

В состав строки 1300 вошла прибыль 459 тыс. руб. и уставный капитал 10 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена задолженность поставщику 3 тыс.руб. и заказчику 277 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.7 Балансовая выручка за 2025 год составила 8331 тыс.руб строка 2110 в отчете о финансовых результатах.

Расходы по деятельности составили 8206 тыс .руб. строка 2120 в том числе :

Материальные затраты 6469 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 1336 тыс. руб

Отчисления на социальные нужды 401 тыс. руб

3.8 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены :

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дата составления текстовых пояснений :

12 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «Эльтория»

М.Б. Данильченко.

