ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА

ООО «ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКС»

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «Электрокомплекс»
Сокращенное фирменное название организации	ООО «Электрокомплекс»
Юридический адрес	с 19.05.2023 года 197375, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г.Муниципальный округ Коломяги, ул. Вербная, д. 4, лит.А, помещ. 2-Н, офис №57
Наименование единоличного исполнительного органа	Генеральный директор Луцин Алексей Геннадьевич
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 04.07.2001г ОГРН: 1037835045764
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7816186497
Основной вид деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
ОКВЭД	41.20

Общество по состоянию на 31.12.2025 является микропредприятием.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

- Среднесписочная численность работников за 2025 год – 4 человека.
- Численность работников Общества на 31.12.2025 года - 4 человек.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является квартал.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета и налогообложения определяется по методу отгрузки покупателям (заказчикам) и выставления им расчетных документов.

По строке (1210) «Запасы» отражены затраты на основное производство. Затраты в незавершенном производстве формируются в соответствии с учетной политикой и учитываются на сч.20 «Основное производство».

По строке (1241) «Дебиторская задолженность» в балансе показано состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, по соцобеспечению, с прочими дебиторами.

Чистая прибыль организации распределяется и используется согласно решения единственного участника Общества.

4. Описание основных видов деятельности

Данные о видах деятельности предприятия и структуре выручки по видам деятельности представлены в нижеследующей таблице:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	**2025 год**	**В процентном отношении к итогу**	**2024 год**	**В процентном отношении к итогу**	**Отклонения (+, -) 2025 год к 2024 году**
Электромонтажные работы	22804	100%	42132	100 %	-19 328
Итого выручка без НДС тыс. руб.	**22804**	100 %	**42132**	100 %	**- 19328**

5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

6. Раскрытие информации о рисках

Страновые и региональные риски

Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Обществом:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития, Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена риску изменения

процентных ставок. Резкий рост процентных ставок приводит к росту стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах Общества, ухудшая показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. на балансе Общества нематериальные активы не числятся

8. Основные средства

Объекты основных средств, находящиеся в собственности Общества на 31.12.2025г. отсутствуют.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 года составляют 500 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Займы и кредиты на 31.12.2025 года погашены.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты	**Сумма, тыс. руб.**
Денежные средства, всего:	**322,3**
В том числе Наличные денежные средства	---
Средства на счетах в рублях	322,3
Итого:	**322,3**

12. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Сумма запасов на 31.12.2025 года составляет 1666,00 тыс.руб.

13. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (УПД) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Вид ДЗ (строка 1230)	2025 год	% к итогу
Покупатели и заказчики	9268	69,5
Поставщики и подрядчики	4018	30,13
Налоги и сборы	49	0,37
Итого	13335	100

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Вид КЗ (строка 1520)	2025 год	% к итогу
Покупатели и заказчики	102	0,62
Поставщики и подрядчики	16229	99,3
Налоги и сборы	12	0,08
Прочая	-	-
Итого	16343	100

14. Расходы

Имевшие место расходы, такие как заработная плата, страховые взносы, отчисления в ФСС, аренда офиса, услуги банка, услуги электронного документооборота и пр. отражались на сч. 26 «Общехозяйственные расходы».

- Себестоимость продаж (строка 2121) в 2025 году составила 19 831 тыс. руб.
- Управленческие расходы в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120) в 2025 году составила 3334 тыс. руб.
- Прочие расходы (строка 2350) в 2025 году составили 107 тыс. руб., в т.ч.:
  - Штрафы/пени/неустойки - 1,9 тыс. руб.
  - Расходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности – 30,1 тыс. руб.
  - Услуги банка – 75 тыс. руб.

15. Доходы

- Выручка (строка 2110) в 2025 году составила 22 804 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы (строка 2340) в 2025 году составили 501 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 466 тыс. руб.
- Доходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности – 35 тыс. руб.

16. Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

18. Налог на прибыль

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	**2025 год**	**2024 год**	**Изменение (+,-)**
Валовая прибыль	2973	3907	- 934
Прибыль (убыток) от продаж	-361	65	- 426
Прибыль (убыток) до налогообложения	33	411	- 378
Чистая прибыль (убыток)	**27**	**323**	**- 296**

19. Решение распределение прибыли.

29.04.2025 единственным участником ООО «Электрокомплекс» было принято следующее решение по распределению прибыли:

- прибыль Общества за предыдущие годы направить на погашение убытков прошлых лет в размере 4 657 тыс. руб.

20. Бухгалтерская отчетность.

Дополнительных сведений нет.

21. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не намерено прекращать деятельность.

23. Информация о реорганизации

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

Генеральный директор ООО «Электрокомплекс» Луцин А.Г.