

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛМИК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЛМИК», ИНН 4027052726, основной вид деятельности - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Юридический адрес - 248033, Калужская обл, Калуга г, 2-й Академический проезд, дом № 13, офис 406

1.3. Дата государственной регистрации : 19.11.2001г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги

1.4. Численность сотрудников: 20 человек

1.5 Отчетность не подлежит обязательному аудиту

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч рублей)

Участниками являются:

- Дудин Владимир Евгеньевич с долей 50 процентов;
- Меерович Леонид Александрович с долей 50 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Благодатский Илья Владимирович (Приказ о приеме на работу № 5п от 01.11.2023г.)

Главный бухгалтер Общества: Якунина Ирина Владимировна (Приказ о приеме на работу № 2 от 20.11.2001г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились. С 1 января 2026г. ООО «ЭЛМИК» является плательщиком НДС, т.к. доход за 2025г. превысил 20 млн. рублей. Ставка НДС – 22%.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

2.2 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

2.3 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет всех расходов, которые непосредственно связаны с оказанием услуг (работ), включая общехозяйственные (управленческие), ведется на счете 20 «Основное производство Суммы, накопленные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

3. Основные средства

Основные средства на балансе ООО «ЭЛМИК» не числятся.

4. Нематериальные активы

ОО «ЭЛМИК» не имеет нематериальных активов.

5. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|--------------------------------|------------|
| Наличные денежные средства, находящиеся в кассе организации | 30.12.2025 | – |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков по кассе не установлено, просроченные обязательства отсутствуют.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30520,9 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Выручка за прошлый период составила 29464,7 тыс. руб.

7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору аренды 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).

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|--------------|--------------|
| | 2025г. | 2024г. |
| Материальные расходы | 132 | 203 |
| Оплата труда | 23209 | 21726 |
| Страховые взносы | 4832 | 4099 |
| Командировочные расходы | 1601 | 1276 |
| Аренда помещений | 328 | 326 |
| Транспортные расходы | 193 | 187 |
| Права на использование и обновление программ для ЭВМ | 141 | 74 |
| Почтовые, телефонные услуги, услуги связи | 61 | 45 |
| Техника безопасности и обеспечение нормальных условий труда | 51 | 15 |
| Техническое обслуживание и уборка помещений | 423 | 429 |
| Подготовка и переподготовка кадров | 38 | |
| Прочие расходы | 129 | 65 |
| ИТОГО расходы по обычным видам деятельности | 31138 | 28445 |

11. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------------|--|------------------------------------|----------|------------|----------------------|
| | | по условиям договора | поступило | | списано | | по условиям договора |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 8100 | 7072 | - | (7549) | - | 7623 |
| | За 2024 г. | 5 183 | 8053 | - | (5 136) | - | 8100 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 25 | - | - | (25) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 25 | - | - | - | 25 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 7 919 | 6 980 | - | (7 442) | - | 7 458 |
| | За 2024 г. | 5 123 | 7 919 | - | (5 123) | - | 7 919 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 75 | - | - | (19) | - | 56 |
| | За 2024 г. | 14 | 61 | - | - | - | 75 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 33 | - | - | (15) | - | 18 |
| | За 2024 г. | 41 | - | - | (8) | - | 33 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | (5) | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 48 | - | - | (48) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 48 | - | - | - | 48 |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | 91 | - | - | - | 91 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 8100 | 7 072 | - | (7549) | - | 7 623 |
| | За 2024 г. | 5 183 | 8053 | - | (5 136) | - | 8100 |

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

Благодатский И. В.