

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

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

ИНН 5405221416, КПП 540501001, ОГРН 1025401907904

Адрес: 630008, г. Новосибирск, ул. Шевченко, 31а

ООО «ЭПРиС» 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 составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе 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.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде:

1. С 01 января 2025 при осуществлении деятельности применять пониженную ставку НДС в размере 5% без права налогового вычета по входному НДС
2. С 01 сентября 2025г. изменения в учете для целей выполнения работ гособоронзаказа

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В строке 1150 баланса отражена остаточная стоимость основных в сумме 39 033 т.р. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В строке 1210 баланса отражена сумма запасов:

материалы, товары и иные активы 449 т.р.

незавершенное производство по госзаказам 4 081 т.р.

В строке 1170 баланса отражена сумма финансовых активов 18 240 т.р.

В строке 1250 баланса отражена сумма денежных средства 387 т.р.

В строке 1240 баланса отражена сумма финансовые и другие оборотные активы 45 790 т.р., в т.ч. дебиторская задолженность 38 062 т.р.

В строке 1300 баланса отражена сумма капитала 44 276 т.р.

В строке 1410, 1510 баланса отражены суммы заемных средств 12 266 т.р. и 26 807 т.р.

В строке 1520 баланса отражена сумма кредиторской задолженности 24 631 т.р.

Выручка за 2025 год составила 106 702 т.р., прочие доходы составляют 624 т.р.

Расходы за 2025 год составили 128 960 т.р.

Налог на прибыль составил 1 338 т.р.

Убыток за 2025 год составил 22 972 т.р.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются Петров Игорь Игоревич, доля участия — 50,01 процента, Гусев Андрей Владимирович, доля участия- 49,99 процента.

Исполнительный орган — директор Петров Игорь Игоревич (Протокол № 1 от 07.02.2023).

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭПРиС»



И.И. Петров