

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «"ЭЛЬ СТРОЙ ПЛЮС"»**

за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Эль Строй Плюс» (сокращенное наименование ООО «Эль Строй Плюс») учреждено 25.03.2015г.

ИНН 3123362430 / КПП 312301001

ОГРН 1153123004540

ОКВЭД – 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Юридический адрес: 308015, г. Белгород, ул. Везельская, д.95А, Литер А, офис 1/23.

Фактический адрес: 308015, г. Белгород, ул. Везельская, д.95А, Литер А, офис 1/23.

Телефон: (4722) 22-76-97

Управление ФНС России N 3100 по Белгородской области

ООО «Эль Строй Плюс» 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. Применяет упрощенную систему налогообложения, с применением ставки 6% «Доходы».

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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

Единственным участником и бенефициарным владельцем общества является Клет Вадим Михайлович.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор – Кривенков Александр Николаевич.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 тыс. руб., используемое для производства и реализации продукции (выполнение работ, оказание услуг) или для управления организацией.

В качестве инвентарного объекта признается основное средство со всеми его элементами и приспособлениями. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов (товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался.

Прямые расходы, учтенные на счете 20, ежемесячно закрываются на счет 90.02 «себестоимость продаж»

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно закрываются на счет 90.08 «управленческие расходы».

Финансовый результат от сдачи основных средств формируется ежемесячно и представляет собой выручку от обычных видов деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином

РФ № 49 в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

Резервы по обязательствам на оплату отпусков не создаются.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

5.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила – 101 884 тыс. руб.

5.1.1. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 20 968 тыс. руб., которая включает в себя транспортные средства, строительная техника, оборудование, станки для сдачи в аренду.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первонач. стоимость	Накопл. Амортиз.	Поступило	Списано	Амортизация	Первонач. Стоимость	Накопл. Амортиз.
Основные средства, всего	2025 год	76905	(55811)			(126)	76905	(55937)
	2024 год	77961	(55664)		(1056)	(147)	76905	(55811)
В том числе:								
Машины и оборудование	2025 год	74800	(55811)			(126)	74800	(55937)
	2024 год	74800	(55664)			(147)	74800	(55811)
Другие виды ОС	2025 год	2105					2105	
	2024 год	3161			(1056)		2105	

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатков по текущему расчетному счету – 24 тыс. руб.

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма – 80 892 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует. Сомнительная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
		По условиям договора	Поступило	Списано на расходы	Погашено	По условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025 год	84203	4647	0	(7958)	80892
	2024 год	82715	55614	0	(54126)	84203
в том числе:						
Расчеты с покупателями	2025 год	1636	4396	0	(3047)	2985
	2024 год	2791	543	0	(1698)	1636
Расчеты по краткосрочным кредитам	2025 год	80537		0	(3705)	76832
	2024 год	77326	55045	0	(51834)	80537
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 год	2030	251	0	(1206)	1075
	2024 год	2598	26	0	(594)	2030

5.1.2. Капитал

На конец отчетного периода в разделе «Капитал» отражена сумма – (29 470) тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.,

- Нераспределенная прибыль – (29 460) тыс. руб.

В 2025 году дивиденды участнику не выплачивались.

5.1.3. Краткосрочные заемные средства

По стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражена сумма – 70 614 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
		По условиям договора	Поступило	Списано на расходы	Погашено	По условиям договора
Краткосрочные заемные средства, всего	2025 год	75208	0	0	(4594)	70614
	2024 год	76056	752	0	(1600)	75208
в том числе:						
Расчеты с покупателями	2025 год	74482	0	0	(4237)	70245
	2024 год	76082	0	0	(1600)	74482
Проценты по кредитам и займам	2025 год	726	0	0	(357)	369
	2024 год	(26)	752	0	0	726

5.1.4. Краткосрочные обязательства

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 1 800 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась по сравнению с показателем на 31.12.2024 года на 625 тыс.руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками.

Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
		По условиям договора	Поступило	Списано на расходы	Погашено	По условиям договора
Краткосрочные обязательства, всего	2025 год	1175	3349	0	(2724)	1800
	2024 год	1565	3341	0	(3731)	1175
в том числе:						
Расчеты с поставщиками	2025 год	983	2451	0	(1676)	1758
	2024 год	1336	1716		(2069)	983
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 год	2	61	0	(61)	2
	2024 год	2	63	0	(63)	2
Расчеты по налогам и сборам	2025 год	186	817	0	(967)	36
	2024 год	223	1542	0	(1579)	186
Расчет по заработной плате	2025 год	4	20	0	(20)	4
	2024 год	4	20	0	(20)	4

5.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы от сдачи имущества в аренду всего за 2025 год составили – 4 824 тыс. руб.

Расходы Общества от деятельности за 2025 год составили - 4 284 тыс. руб.

Прочие доходы - 686 тыс. руб., в том числе:
- проценты по выданным займам -686 тыс.руб.

Прочие расходы – 849 тыс. руб., в том числе:
- услуги банка –19 тыс.руб.
- проценты по полученным займам 730 тыс. руб.
- прочие расходы-100 тыс.руб.

Бухгалтерская прибыль за 2025 год составила – 377 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 2609 тыс. руб.)

Чистая прибыль за отчетный год составила – 61 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 1875 тыс. руб.).

Сумма налога при упрощенной системе налогообложения за отчетный 2025 год, составила – 316 тыс. руб. (за 2024 год – 734 тыс. руб.);

В отчетном периоде и в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога при применении упрощенной системы налогообложения составила 6%. Ставка налога не изменялась.

5.3. Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах.

5.3.1. Связанная сторона - Клет Вадим Михайлович, который является единственным учредителем и бенефициарным владельцем общества.

Сделки с участником в отчетном периоде не производились, дивиденды участнику не выплачивались.

В отчетном периоде обществом не были предоставлены заемные средства. На 31 декабря 2025 года задолженность по договорам займа составила 76 832 тыс.руб.

События после отчетной даты

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор



А.Н. Кривенков

10 марта 2026г.