

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «Ас-Электрик»

1. Общие положения

- 1.1 *ООО «Ас-Электрик» ведёт деятельность не по основному коду вида деятельности, применяемый код ОКВЭД 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям».*
- 1.2 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10000 (десять тысяч) рублей. Структура уставного капитала: доля 50%- Трушинская Екатерина Михайловна, доля 50%- Трушинская Елизавета Михайловна.
- 1.3 Численность сотрудников- 1 человек (генеральный директор).
- 1.4 Генеральный директор Общества- Коростынская Елена Витальевна. Главный бухгалтер Общества- не предусмотрен.
- 1.5 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.6 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «Ас-Электрик»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 В составе основных средств по строке 1150 баланса «Материальные внеоборотные активы» числится:

- автоматизированная система учёта электросчётчиков,
- кабельные линии торговых центров,
- система теплоснабжения с теплосчётчиками,
- тепловые узлы торговых центров,
- трансформаторные подстанции торговых центров,
- трансформаторная станция марки КТП-ПК-400.

3.2 Выручка организации за 2025 год составила 52283 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 10139 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что с 01.01.2025 г. ООО «Ас-Электрик» стал плательщиком НДС. Выручка показана по строке 2110 баланса за минусом НДС, который составил 10457 тыс.руб.

3.3 В составе расходов по строке 2120 баланса «Расходы по обычным видам деятельности» учтены:

- амортизация основных средств 344 тыс.руб.,
- анализ сточных вод 92 тыс.руб.,
- водоснабжение, водоотведение 1431 тыс.руб.,
- ПДК 268 тыс.руб.,
- теплоэнергия для торговых центров 11181 тыс. руб.,
- электроэнергия для торговых центров 39405 тыс.руб.,
- информационно-консультационные услуги 10 тыс.руб.,
- оплата труда 120 тыс.руб.,
- страховые взносы, взносы в ФСС 36 тыс.руб.,
- услуги связи 18 тыс.руб.

3.4 В составе расходов по строке 2350 баланса «Прочие расходы» учтены:

- расходы на услуги банков 45 тыс.руб.

3.5 Бухгалтерская отчётность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Коростынская Е.В.
(расшифровка подписи)

" 19 " марта 2026 г.