

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроТех и К»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроТех и К»»

Сокращенное наименование организации: ООО «ЭлектроТех и К».

1.3 Дата регистрации: 27.01.2012 года.

1.4 Юридический адрес: Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Свободы, д.13/8

1.5 Общая численность работников: 36 человек

1.6 Режим налогообложения: УСН «доходы», ставка НДС 5%

1.7 Основной вид деятельности: 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения; доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Волков Андрей Юрьевич	100%

1.10 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.11 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Организация является субъектом малого предпринимательства, которое ведет бухгалтер и составляет отчетность в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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. Срок полезного использования пересматривается в случае, если основное средство продолжает использоваться.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв.

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 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. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства в организации. В составе основных средств приняты к учету легковые машины, экскаваторы, машины горизонтально-направленного бурения, экскаваторы, сварочные аппараты, универсальные машины для лесного хозяйства.

На начало 2025 года балансовая стоимость основных средств составляла 85 335,6 тыс. руб, в течении 2025 года увеличена на 10038,0 тыс. руб. и составила 95 373,6 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025 составляет 43464,7 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетном счете.

3.4 Наличие и движение запасов.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

По строке 1210 баланса отражены материалы, хранящиеся на складе в сумме 1637,00 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6 Долгосрочных заемных средств и резервов в организации нет. Краткосрочные заемные средства составляют 250 тыс.руб.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 и равна 21 870,0 тыс. руб. В этой строке отражены лизинговые платежи, налоговые платежи к уплате (НДС за 4 кв.2025г. и УСН за 4 кв. 2025 г.), заработная плата за декабрь 2025г.

3.8 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3.9 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Выручка организации за отчетный период составила 150 681,00 тыс. руб. Был получен доход от размещения денежных средств на депозитах в размере 2 229 тыс.руб.

Организацией за отчетный период получен убыток 14 132,0 тысяч рублей, что связано с ростом расходов организации при удержании цен на уровне прошлого периода.

Увеличилась стоимость материалов, а также в начале 2025 года была проиндексирована заработная плата работников.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Директор

наименование должности)

(подпись)

Гетьманов А.А.

(расшифровка подписи)