

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛВИ»

ИНН 5401316508 КПП 540101001

1. Общая информация об организации

ООО «ЭЛВИ» 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.

Система налогообложения — УСН с объектом «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.

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

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «ЭЛВИ» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года.

Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 .

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Списано	
Первоначальная стоимость ОС: Компьютер	146	0	0	146
Амортизация	29	70	0	99
Остаточная стоимость	74	70	0	47

5. Запасы

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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025
Материалы	408
Всего:	408

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Списано	
Краткосрочная Дебиторская задолженность	104	1999	1173	930
Краткосрочная Кредиторская задолженность	34	971	959	46

7. Доходы и расходы

Выручка за 2025 год составила 1745,0 тыс.руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 5,0 тыс.руб.,

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателей	За 2025 год
Амортизация ОС	70,0
Материальные расходы	277,0
Заработная плата	475,0
Страховые взносы	143,0
Консультационные, бухгалтерские, юридические услуги	51,0
ИТОГО:	1016

Прочие расходы за 2025 год составили 21,0 тыс.руб.

В том числе:

- услуги банка — 21,0 тыс.руб.,

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является:

Ничунаев Денис Игоревич, доля участия — 100 процентов;

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды согласно решению единственного участника в сумме 200 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единственный исполнительный орган — директор Ничунаев Денис Игоревич

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭЛВИ» Д.И. Ничунаев

20.03.2026