

Общество с ограниченной ответственностью «Электротехническое предприятие»

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Электротехническое предприятие» (ООО «ЭТП») (далее – Общество) зарегистрировано 20.04.2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному округу г. Братска Иркутской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 38 № 002359990), ОГРН 1063804021511, ИНН 3804034710, КПП 380401001.

1.2. Место нахождения Общества: Иркутская обл., г. Братск.

Адрес юридического лица: 665700, Иркутская обл., г. Братск, п/р П 27, стр. 1/70.

1.3. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.4. Участники Общества:

- Семеновых Сергей Владиславович — 48,6% доли в уставном капитале;
- Погудо Ирина Николаевна — 38,9% доли в уставном капитале;
- Зезуля Елена Леонидовна — 12,5% доли в уставном капитале.

1.5. Единоличный исполнительный орган - директор – Семеновых Сергей Владиславович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер – Царенкова Галина Николаевна.

1.6. Основные виды деятельности по ОКВЭД:

- 43.21. - Производство электромонтажных работ;
- 71.20.4 - Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование

1.7. Списочная численность сотрудников составляет:

- по состоянию на 31.12.2025 г. - 23 человека;
- по состоянию на 31.12.2024 г. - 24 человека.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности. Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 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.

3. Учетная политика.

3.1. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3.2. Положение об Учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом директора от 31.12.2020 г. № 134 (п. 8 ПБУ 1/2008).

Общество применяет ФСБУ:

- 5/2019 «Запасы»;
- 6/2020 «Основные средства»;
- 26/2020 «Капитальные вложения»
- 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.3. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

- 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- 12/2010 "Информация по сегментам";
- 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.4. Бухгалтерский и налоговый учёт осуществляется с применением программных продуктов «1С: Бухгалтерия предприятия ред.3.0», «Зарплата и управление персоналом ред.3.1».

3.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы Общества отражаются в себестоимости продаж на счете 90.8 «Управленческие расходы». Фактическая себестоимость выполненных в текущем периоде работ (услуг) списывается на расходы по обычным видам деятельности в полном объеме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию равномерно.

3.6. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, удовлетворяющий критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не более 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

3.7. Учет материалов

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год, резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв сомнительных долгов создается ежемесячно, на последний день отчетного месяца.

3.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию равномерно.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Производство электромонтажных работ» — 74667 тыс.руб.; по прочим видам деятельности — 8908 тыс. руб.

4.2. Основные средства

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Земельный участок стоимостью 1809 тыс. руб.,

4.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
	по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	4 113	9 980	-4 192	9 844
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	92	94	(92)	94
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 835	8 836	(3 835)	8 836
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1	-	(1)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	40	-	89
Расчеты по налогам и сборам	11	757	-	768
Расходы будущих периодов	125	253	-264	114
Итого	4 113	9 980	-4 192	9 901

4.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец период
		поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	14 930	118 346	(117 380)	15 896
в том числе:				
Депозитные счета	14 930	118 346	(117 380)	15 896

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

7. Оценка непрерывности деятельности

На дату подписания отчётности руководством проведена оценка финансового положения и текущих рисков ведения деятельности. Факты и обстоятельства, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, не выявлены. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, в том числе по увеличению выручки и сокращению затрат.

Директор
ООО «ЭТП»



С.В. Семеновых

Главный бухгалтер



Иваненкова

«20» марта 2026 г.

