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

Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж» (ООО «Электромонтаж»)

ИНН 4624008086 КПП773501001 ОГРН 1214600013231

Адрес: 124617, Город Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Крюково, г Зеленоград, ул Новокрюковская, д. 3Б, помещ. 9н

1. Общие сведения об организации

ООО «Электромонтаж» зарегистрировано 02 декабря 2021 года.

Основной вид деятельности – производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21). Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенных ошибок прошлых отчетных периодов в 2025 году не выявлялось.

3. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом директора от 26 декабря 2024 года №6. В ней закреплены, в частности:

- линейный метод амортизации основных средств;

- оценка запасов по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019);

- порядок признания выручки (по мере выполнения работ или отгрузки товаров);

- критерии существенности информации (информация считается существенной, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей отчетности).

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Переоценка основных средств не производится.

На 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств составила - 107 780 тыс. рублей, накопленная амортизация – 17 177 тыс. рублей.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». На отчетную дату они оцениваются по фактической себестоимости.

На 31 декабря 2025 года стоимость запасов составила 14 616 тыс. рублей.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года – 48 677 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность – 72 495 тыс. рублей.

7. Информация о связанных сторонах

В 2025 году организация проводила операции с ООО «Строймонтаж». В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта следующая информация:

- характер отношений: в ООО «Строймонтаж» и ООО «Электромонтаж» один и тот же учредитель;

-виды и объем операций: поставка товаров - 401 тыс. рублей, приобретение товаров – 133 тыс. рублей, выдача займов процентных – 15 559 тыс. рублей, получение займов процентных – 30 700 тыс. рублей.

На отчетную дату задолженность ООО «Строймонтаж» перед ООО «Электромонтаж» составляет 6 021 тыс. рублей по процентному займу. Срок погашения 65 дней. Форма расчетов – безналичный расчет.

Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировался. Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

8. Капитал

Уставный капитал организации на 31 декабря 2025 года составляет 100 тыс. рублей и оплачен полностью. Состав участников не менялся в течение отчетного года.

9. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31 декабря 2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Отчетность ООО «Электромонтаж» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор Жидких В.С.

Главный бухгалтер Маркова А.С.

20 марта 2026 г