

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Элетех» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Элетех» является коммерческой организацией, созданной 01.07.2002 г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - выполнение электромонтажных работ.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Элетех» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация 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.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Основные средства.

2.3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов.

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4.3. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

2.5. Аренда.

2.5.1. По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

2.5.2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.5.3. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, ул. Ладожская, 16.

2.5.4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.6. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г	963522	817402	-	-	-	-	43836	-	-	-	-	963522	861238
	за 2024 г	2773873	2583917	-	-	1810352	1810352	43836	-	-	-	-	963522	817402
Итого недвижимая недвижимость - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списание		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы — всего сырье и материалы	за 2025 г	6911780	-	3699492	-	2095076	-	-	-	-	8516196	-
	за 2024 г	7226509	-	3606469	-	3921198	-	-	-	-	6911780	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	893841	-	28658219	-	27297981	220206	-	806327	-	-
	за 2024 г.	2614596	-	28561849	-	31168383	213278	-	893841	-	-
В том числе: сч 60	за 2025 г.	318234	-	7122754	-	6513294	220206	-	417946	-	-
	за 2024 г.	349954	-	5445086	-	5147876	213278	-	318234	-	-
Сч 62	за 2025 г.	280720	-	14331518	-	13520378	-	-	227300	-	-
	за 2024 г.	2164747	-	13110453	-	15859039	-	-	280720	-	-
Сч 68	за 2025 г.	26298	-	6973112	-	6893956	-	-	29355	-	-
	за 2024 г.	-	-	5211624	-	5658574	-	-	26298	-	-
Сч 71	за 2025 г.	65876	-	-	-	1670	-	-	65205	-	-
	за 2024 г.	65876	-	-	-	-	-	-	65876	-	-
Сч 76	за 2025 г.	202713	-	230886	-	369682	-	-	66520	-	-
	за 2024 г.	34020	-	535237	-	368542	-	-	202713	-	-
Итого	за 2025 г.	893841	-	28658219	-	27297981	220206	-	806327	-	-
	за 2024 г.	2614596	-	-	-	-	-	-	893841	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	4001268	28677735	-	29784240	-	-	-	2985250
	за 2024 г.	2866935	28561849	-	31594938	-	-	-	4001268
В том числе:	3я 2025 г.	1537281	6733500	-	7122754	-	-	-	-
	3я 2024 г.	1827934	5442086	-	5361154	-	-	-	1537281
Сч 62	3я 2025 г.	1164156	13520378	-	14331518	-	-	-	299596
	3я 2024 г.	299596	13110453	-	15859039	-	-	-	1164156
Сч 68	3я 2025 г.	1211008	6893956	-	6973112	-	-	-	1135249
	3я 2024 г.	738099	5211624	-	5658574	-	-	-	1211008
Сч 69	3я 2025 г.	86824	1159548	-	1126020	-	-	-	120012
	3я 2024 г.	1305	798394	-	878574	-	-	-	86824
Сч 71	3я 2025 г.	-	670	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сч 76	3я 2025 г.	1999	369682	-	230836	-	-	-	4652
	3я 2024 г.	-	535237	-	368542	-	-	-	1999
Итого	за 2025 г.	4001268	28677735	-	29784240	-	-	-	2985250
	за 2024 г.	2866935	28561849	-	31594938	-	-	-	4179268

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	4214715	4705599*
Затраты на оплату труда	3980202	3469056*
Отчисления на социальные нужды	1159548	878574
Амортизация	43836	43836
Прочие затраты	12930	54046
Итого по элементам	9411231	9151111
Изменение о сегодок (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9411231	9151111

3. 8. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

3.1.2. Единственным участником Общества является Зинченко Владимир Леонидович, для участия — 100 процентов.

3.1.3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Слиз Александр Анатольевич (Решение № 1 от 16.09.2025, сроком на 5 лет до 16.09.2030 г.).

Главный бухгалтер — Слиз Александр Анатольевич.

3.1.4. Единственным участником Общества является Зинченко Владимир Леонидович, для участия — 100 процентов.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

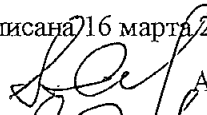
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Элетех»

Главный бухгалтер ООО «Элетех»

 А.А. Слиз
 А.А. Слиз