

Акционерное общество

«ЭЛЕКТРОМА»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

1. Основные сведения

Общая информация

Акционерное общество «ЭЛЕКТРОМА» (Общество), сокращенное название АО «ЭЛЕКТРОМА», зарегистрировано Администрацией Октябрьского района г. Липецка 20.01.1993 г. № 36 свидетельство серии 48 № 000806193 выдано ИМНС России по Центральному району г. Липецка. Дата внесения записи 01.11.2002 за основным государственным регистрационным номером 1024840839957, расположено по адресу: г. Липецк, ул. Доватора, д. 14. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано ИМНС России по Октябрьскому району г. Липецка 24.01.2002г. (свидетельство серии 48 № 000079217). ИНН 4822000265, КПП 482401001. Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, другие необходимые реквизиты.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
4	5	5

Основные виды деятельности

Основными приоритетными направлениями деятельности Общества являются: сдача в аренду производственных, складских и административных помещений, оказание услуг, предоставляемых платной автостоянкой.

Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, утилизации, обработке, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности от 14 декабря 2017 № 048-00230.

Информация об органах управления

Уставный капитал общества составляет 3 230 400 (три миллиона двести тридцать тысяч четыреста) рублей. Состоит из 16 152 (шестнадцать тысяч сто пятьдесят две) размещенных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 200 (двести) рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Структура уставного капитала

	Количество, шт.	Стоимость одной акции, руб.	Общая сумма, руб.
Обыкновенные именные акции	16 152	200	3 230 400

В образовании уставного капитала участвуют акционеры в соответствии с Реестром акционеров.

Акционерами общества являются:

Наименование акционера	Кол-во акций	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Мелешко Константин Александрович	5981	1196,2	37,0295%
Акционерное общество «Ликк»	3940	788,0	24,3933%
Веселов Алексей Андреевич	4039	807,8	25,0061%
Прочие физические лица	2192	438,4	13,5711%

Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества
- Совет директоров Общества
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Общества - Мелешко Константин Александрович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Информация об аудитор

В соответствии с федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ, Общество не подлежит проведению обязательного аудита.

2. Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Руководствуясь нормами ГК РФ, статьей 6 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. АО «Электрома», применяющее упрощенную систему налогообложения, ведет бухгалтерский учет в полном объеме. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и учетная политика для целей налогового учета сформирована главным бухгалтером и утверждена приказом № 44 от 29.12.2017 г. Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Событий, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, не произошло.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Промежуточная бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ЭЛЕКТРОМА» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и применением специализированных бухгалтерских компьютерных программ «1С-Предприятие 8.3» и «1С-Предприятие 8.3- Зарплата и управление персоналом».

Основные положения учетной политики:

Основные средства

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 200 000 рублей, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта ОС к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае, если объект невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01, к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того в составе МПЗ учитываются «малоценные ОС». МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Порядок учета кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи внаем собственного недвижимого имущества, выручка от услуг автостоянки. Датой признания выручки от оказания услуг аренды считается последнее число каждого месяца.

Доходы, отличные от оказания вышеперечисленных услуг, считаются прочими доходами Общества. Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов на ведение уставной деятельности осуществляется с использованием счетов:

-20 «Основное производство» по статьям затрат;

-26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Учет прочих расходов отражается по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними по состоянию на 31.12.2025 г.

			(тыс. руб.)
ИП Мелешко К.А.	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	312,4
ООО «Контур-Консультант»	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	645,6
ООО «МЕЗО»	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	11544,1
АО «ЛИКК»	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	6869,9
ООО «Электрома Плюс»	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	1901,6
ООО «Сервис»	Договорные	Договор аренды помещений за 2025г.	108,9
Итого:			21382,5

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, согласно п.12 ПБУ 11/2008:

Наименование выплат	Сумма, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные	

обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	2868,9
Долгосрочные вознаграждения	нет

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.24 г.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Первоначальная стоимость основных средств на 1 января 2025 года составила 28368,6 тыс. руб. Амортизация на 1 января 2025 года составила 8171,9тыс. руб.

Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость материалов на сумму 448 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На начало 2025 года дебиторская задолженность составляла 2057 тыс. руб., на конец 2025 года дебиторская задолженность составила 3438 тыс. руб. Увеличение составляет 1381 тыс. руб.

Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей деятельности. Показатель «остаток денежных средств» по строке 4500 данного Отчета включает остатки:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	3
На расчетном счете Общества	497,0
В кассе Общества	99,0
Итого:	596,0

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия отражен в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 230,4 тыс. руб.

Изменений уставного капитала в течение 2025 г. не производилось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8850	13577	16064

По итогам 2024 года на основании решения общего годового собрания акционеров дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Кредиторская задолженность

На начало 2025 года кредиторская задолженность составляла 1838 тыс. руб., на конец 2025 года кредиторская задолженность составила 806 тыс. руб. Уменьшение задолженности составляет 1032 тыс. руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
Итого Выручка от продаж	2110	30171	30730

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
Итого Себестоимость продаж	2120	16818	14622

В том числе по статьям затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	3	4
материальные затраты	11956,2	11603,0
затраты на оплату труда	1282,9	1456,9
отчисления на социальные нужды	380,4	417,1
амортизация	1719,9	726,9
прочие затраты	1478,3	418,3

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Мелешко К.А.

Главный бухгалтер

Мелешко К.А.

«24» марта 2026 г.

