

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЕКТРОУПАК"
(ООО " ЭЛЕКТРОУПАК ")**

ИНН: 2635254964, КПП: 263501001 ОГРН: 1222600011952

355035, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г Ставрополь, пр-кт Кулакова, д. 4, к. 1, оф. 60

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

1. Основные виды экономической деятельности и другие сведения об Обществе

Основным видом деятельности является производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (20.16)
Списочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 1 чел., на 31.12.2024 г. 1 чел.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией на основании заключенного договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств при вводе в эксплуатацию предприятие устанавливает самостоятельно. Срок полезного использования основных средств пересматривается ежегодно.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Лимит стоимости основных средств, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере отпуска в эксплуатацию, определен в сумме не более 100 000 рублей.

Основные средства, за исключением земельных участков, и инвестиционная недвижимость принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Земельные участки принимаются к бухгалтерскому учету по переоцененной стоимости.

Лимит НМА установлен более 100 000 руб. с первоначальной стоимостью. Если стоимость не превышает установленный лимит, затраты на его приобретение (создание) учитываются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Оценка материалов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (Метод ФИФО).

Общество создает оценочные резервы и резервы под обязательства: резерв сомнительных долгов, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Учетная политика для целей налогового учета

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по отгрузке товаров и при получении авансовых платежей в счет предстоящих поставок товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно нелинейным способом, кроме зданий, сооружений, передаточных устройств, входящих в 8-10 амортизационные группы. По данным объектам амортизация начисляется линейным способом.

В состав расходов включается 10% и 30% первоначальной стоимости основных средств и расходов на реконструкцию, модернизацию.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Общество как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02.

За отчетный период изменения в Учетную политику не вносились.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	X	2	-	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	X	2	-	

4. Обязательства

4.1. 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 периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	531	315	-	-	-	-	846
	За 2024 г.	281	250	-	-	-	-	531
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	531	315	-	-	-	-	846
	За 2024 г.	281	250	-	-	-	-	531
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70	34	-	(10)	-	-	94
	За 2024 г.	33	37	-	-	-	-	70
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	34	-	(9)	-	-	90
	За 2024 г.	31	34	-	-	-	-	65
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	(1)	-	-	4
	За 2024 г.	1	3	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	601	349	-	(10)	-	X	940
	За 2024 г.	314	287	-	-	-	X	601

В графе баланса 1410 «Заемные средства» представлен займ, полученный от АО «Монокристалл».

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	16	-	-	-	16
	За 2024 г.	5	30	18	-	16
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16	-	-	-	16
	За 2024 г.	5	30	18	-	16

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	179	175
Отчисления на социальные нужды	55	54
Амортизация	-	-
Прочие затраты	57	68
Итого по элементам	291	296
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	291	296

6. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия:

В 2025 и 2024 гг. производство не осуществлялось, убыток за отчетный период составил 292 тыс. руб, за 2024 г. – 296 тыс.руб.

7. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Структура уставного капитала на 31.12.2025 г.:

Участники общества	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
АО «Концерн Энергомера»	5,1	51
ООО «Монокристалл»	4,9	49
Итого	5	100

8. Сведения о бенефициаре

Бенефициарным владельцем Общества является Поляков Владимир Иванович, ИНН 263501113678, гражданство – Россия.

9. Информация о связанных сторонах

тыс. руб.

Наименование	Вид операций	2025 г.		2024 г.	
		Объем (без НДС)	Сальдо расчетов (Кт)	Объем (без НДС)	Сальдо расчетов (Кт)
ООО «Аудитпрофф»	Покупка товаров, работ, услуг	36	9	31	9
АО «Монокристалл»	Покупка товаров, работ, услуг	21	81	21	56
	Получение займа	315	846	250	531

10. Выплаты основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице единоличного исполнительного органа – директора.

В 2025 году выплаты основному управленческому персоналу составили 234 тыс. руб., в 2024 г. – 228 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ.

11. События после отчетной даты

24.02.2026 г. решением внеочередного заседания общего собрания участников (протокол б/н от «24» февраля 2026 г.) принято решение о ликвидации Общества. На дату подписания Отчетности Общество находится в стадии ликвидации.

Ликвидатор

Баева И.А.

« 24 » марта 2026 г.