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

Общество с ограниченной ответственностью «Элемент-Псков» (ООО «Элемент-Псков»)

ИНН 6027105442, КПП 602701001, ОГРН 1076027004646

Адрес: 180006, Псковская область, г. Псков, ул Литейная, д. 9, этаж 2, офис 1

1. Общая информация об организации

ООО «Элемент-Псков» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации Общества 29.06.2007г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество 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.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.2 — деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Круглов Вадим Николаевич. Доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Круглов Вадим Николаевич (Решение №1 от 19.06.2022г.)

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

У Общества отсутствуют основные средства подлежащие амортизации. Однако имеются другие объекты основных средств, в стоимости которых мы можем наблюдать изменения.

В Приложение №1 представлена таблица по основным средствам Общества.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной задолженности. На 31 декабря 2025года она составила 1 749тыс. руб., а на 31 декабря 2024 года — 57 тыс.руб. Увеличение дебиторской задолженности связано с предоплатой поставщику.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 год составила 1 899 тыс.руб. Основную долю составил долг поставщику за оказанные услуги в размере 1 772тыс.руб. В 2024 году размер кредиторской задолженности был меньше и составил 146 тыс.руб.

7. Основные показатели деятельности организации

Выручка от основной деятельности за 2025 год отсутствует. По итогам 2025 года получился убыток в размере 1 449 тыс.руб. Данная ситуация объясняется тем, что Общество находится в стадии развития. Все расходы производятся за счет займов. Задолженности по налогам перед бюджетом и фондами нет.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. 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.

10. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Элемент-Псков» Круглов В.Н.

Приложение № 1

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 068	(1 492)	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-		5 068	(1 889)
	За 2024 г.	4 569	(1 212)	600	(101)	101	(381)	-	-	-	-	-		5 068	(1 492)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 188	(860)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	-		3 188	(1 044)
	За 2024 г.	3 188	(675)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	-		3 188	(860)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	791	(274)	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-		791	(486)
	За 2024 г.	292	(178)	600	(101)	101	(196)	-	-	-	-	-		791	(274)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		164	(164)
	За 2024 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		164	(164)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		731	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		731	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	194	(194)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		194	(194)
	За 2024 г.	194	(194)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		194	(194)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 448	2 846	2 626
в том числе: Здания	2 144	2 328	2 513
Транспортные средства	305	517	114
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	731	731	731

в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	731	731	731
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			