

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЕКСАН"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО "Элексан"

1.2. Юридический адрес 117186, Москва г, Ремизова ул, дом № 10, подвал, пом. X, ком. 2

1.3. Дата государственной регистрации — 15.01.2019

1.4. Численность сотрудников: 3 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств — нет.

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

Участниками являются физические лица:

— Малыгин Михаил Владимирович с долей 50 процентов;

— Стрекалов Александр Александрович с долей 50 процентов;

1.7. Основной вид деятельности: 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Стрекалов Александр Александрович

Главный бухгалтер Общества: Стрекалов Александр Александрович

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества :

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

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

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.

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.

Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Ремизова д.10

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

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания обычные ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

На 1 января 2025 основные средства (офисное оборудование) полностью амортизированы.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 НМА не числятся на балансе компании.

6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности организации

7.1 Вся выручка организации за отчетный период получена по основному виду деятельности и составила 14 158 тыс руб. что на 10 000 тыс руб. меньше чем за 2024г. Прочие доходы не существенны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Уменьшение выручки связано с падением спроса и большой конкуренцией на рынке оптовых продаж электротехнической продукции. Из-за роста закупочных цен у поставщиков, увеличение стоимости аренды помещения и повышения банковских процентов по кредитам, затраты организации по сравнению с прошлым годом значительно увеличились что привело к получению чистого убытка.

7.2 По итогам 2025 г. получен чистый убыток в размере 45 тыс руб. что ниже на 65 тыс руб по сравнению с 2024г.

