

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС» ЗА 2025ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС» за 2025 год., подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС» было учреждено в 2015году.

ООО «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС» зарегистрировано по адресу: РФ, 693000, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина 237а, оф.16 ООО «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС» в 2025 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Производство и обслуживание приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
- Производство электромонтажных работ

Учредители	<u>Трибунский Виталий Владимирович</u> (50%; 5 тыс. руб.) <u>Петриченко Михаил Евгеньевич</u> (50%; 5 тыс. руб.)
------------	---

Бенефициарными владельцами являются учредители Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 4 человека.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Трибунский Виталий Владимирович.

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3. Учетная политика Общества составлена исходя из допущений, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.4. Являясь субъектом МСП, Общество, в соответствии с п.4 ст. 6 федерального закона «О бухгалтерском учете», имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в связи с этим Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

2.5. Общество применяет следующие методы учета, в т.ч., предусмотренные для субъектов МСП:

2.5.1 Затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются в составе

расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5.2 В капвложения, формирующие первоначальную стоимость основных средств, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику (без учета НДС). Дисконтирование при отсрочке платежей не применяется. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены;

2.5.3 Основными средствами признаются активы, со сроком службы более 12 месяцев, со стоимостью приобретения более установленного лимита

2.5.4 Балансовая стоимость основных средств определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

2.5.5 Лимит стоимости основных средств

(руб.) 100 000

2.5.6. Метод начисления амортизации линейный

2.5.7 Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, не признаются если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору

2.5.8 Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. Резерв под обесценение запасов не создается

2.5.9 Метод оценки запасов при отпуске в производство - ФИФО

2.5.10 Все расходы по займам, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива, учитываются в качестве прочих расходов

2.5.11 Оценка финансовых вложений, первоначальная и последующая, осуществляется по первоначальной стоимости.

2.5.12 Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5.13 Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, услуг, реализации сопутствующих товаров и оборудования.

2.5.14 Расходами по обычным видам деятельности признается себестоимость выполненных работ. Расходы, связанные с управлением предприятия признаются в качестве условно-постоянных с использованием метода Дерект-Костинг.

2.5.15 Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») на основе образцов, приведенных в Приложении N 9 к ФСБУ 4/2023

- формирует бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения;

- объединяет в группы показатели, подлежащие раскрытию в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приводит в них только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

2.5.16 Общество применяет общую систему налогообложения.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ

3.1 В составе основных средств объекты недвижимости отсутствуют. Информация о движении основных средств раскрыта в таблице пояснений 4 «Основные средства».

3.2 В составе запасов учтены материалы, предназначенные для выполнения работ. По состоянию на 31.12.2025 запасы требующие обесценения по результатам инвентаризации не выявлены. Информация о движении запасов раскрыта в таблице пояснений 6. «Запасы».

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженности представляет собой сальдо текущих расчетов с контрагентами по поставкам материалов и услуг производственного назначения и реализованную продукцию.

Залоговые обязательства и поручительства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют. Полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

В 2025 году было начислено и выплачено заработной платы 8 089 тыс. руб. Налоговые платежи в бюджеты различных уровней за 2025 год составили 16 942 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности и об обязательствах раскрыта в таблицах пояснений 7 «Дебиторская задолженность» и 8 «Обязательства».

3.5 Выручка от реализации работ составила 96 205 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 73 252 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 22 956 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 17 271 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражен доход Общества, полученный от сдачи имущества в субаренду в сумме 10 тыс. руб. и реализации материалов 10 тыс. руб. В прочих расходах отражены расходы по услугам банка, расходы на благотворительность и социальные расходы. Общая сумма расходов составила 1 434 тыс. руб.

3.6 В 2025 году были выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 4 598 руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2025 года составила 13 394 тыс. руб.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

4.1. В период с 31.12.2025г. до даты подписания отчётности за 2025 год каких-либо событий, существенно повлиявших на финансовое положение, не происходило. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности, Общество не имеет намерений в обозримом будущем, прекращать или сокращать объемы деятельности. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «САХЭЛЕКТРОАВТОМАТИКС»
Трибункский В.В

Дата 26.03.2026

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 894	(406)	646	-	-	(487)	-	-	-	-	-	2 539	(892)
	За 2024 г.	469	(69)	1 424	-	-	(336)	-	-	-	-	-	1 894	(406)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	983	(131)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	983	(328)
	За 2024 г.	-	-	983	-	-	(131)	-	-	-	-	-	983	(131)
Офисное оборудование	За 2025 г.	510	(141)	646	-	-	(157)	-	-	-	-	-	1 156	(298)
	За 2024 г.	69	(69)	441	-	-	(72)	-	-	-	-	-	510	(141)
Транспортные средства	За 2025 г.	400	(133)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	400	(267)
	За 2024 г.	400	-	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	400	(133)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	1 647	1 488	400
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	656	852	-
Офисное оборудование	858	369	-
Транспортные средства	133	267	400
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	650	-	1 020	(1 000)	-	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	-	-	650	-	-	-	-	-	650	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	650	-	1 020	(1 000)	-	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	-	-	650	-	-	-	-	-	650	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	650	-	1 020	(1 000)	-	-	-	-	670	-
	За 2024 г.	-	-	650	-	-	-	-	-	650	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 008	-	66 272	(74 487)	-	-	X	X	5 792	-
	За 2024 г.	645	-	111 188	(97 825)	-	-	X	X	14 008	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 008	-	12 041	(1 228)	-	-	(19 029)	-	5 792	-
	За 2024 г.	645	-	23 852	(650)	-	-	(9 840)	-	14 008	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 106)	-	-	3 106	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 594	(1 270)	-	-	(324)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 756	(4 824)	-	-	68	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	52 636	(68 883)	-	-	16 247	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 579	(92 351)	-	-	9 771	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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.	54 381	-	18 931	-	(50 046)	-	-	-	23 266	-
	За 2024 г.	27 666	-	54 250	-	(27 535)	-	-	-	54 381	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 742	-	851	-	(2 246)	-	-	-	1 347	-
	За 2024 г.	5 201	-	2 732	-	(5 191)	-	-	-	2 742	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 313	-	18 070	-	(45 810)	-	-	-	21 573	-
	За 2024 г.	22 381	-	49 193	-	(22 260)	-	-	-	49 313	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	616	-	10	-	(612)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	616	-	-	-	-	-	616	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 479	-	-	-	(1 377)	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	-	-	1 479	-	-	-	-	-	1 479	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	65	-	30	-	(65)	-	-	-	30	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Итого	За 2025 г.	54 381	-	18 931	-	(50 046)	-	-	X	23 266	-
	За 2024 г.	27 666	-	54 250	-	(27 535)	-	-	X	54 381	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20 513	20 513	52 056	52 056	27 582	27 582
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 351	1 351	2 742	2 742	5 201	5 201
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 161	19 161	49 313	49 313	22 381	22 381

8. Обязательства

8.1. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
	За 2024 г.	4 093	150	-	(4 093)	-	-	150
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 093	-	-	(4 093)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
	За 2024 г.	-	150	-	-	-	-	150
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 209	18 718	-	(53 378)	-	-	22 548
	За 2024 г.	3 027	55 578	-	(1 397)	-	-	57 209
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 988	7 645	-	(30 978)	-	-	7 656
	За 2024 г.	802	30 935	-	(749)	-	-	30 988
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 883	6 250	-	(20 883)	-	-	6 250
	За 2024 г.	-	20 883	-	-	-	-	20 883
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	304	(155)	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	-	304	-	-	-	-	304
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 615	-	-	(1 317)	-	-	1 299
	За 2024 г.	1 817	1 404	-	(605)	-	-	2 615
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 858	4 735	-	-	-	-	6 593
	За 2024 г.	208	1 650	-	-	-	-	1 858
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	189	222	-	(5)	-	-	406
	За 2024 г.	60	129	-	-	-	-	189
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	273	20	-	(195)	-	-	98
	За 2024 г.	-	273	-	-	-	-	273
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	97	-	-	-	-	-	97
	За 2024 г.	97	-	-	-	-	-	97
Итого	За 2025 г.	57 359	18 718	-	(53 528)	-	X	22 548
	За 2024 г.	7 120	55 728	-	(5 490)	-	X	57 359

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	14 154	56 049	802
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 654	30 988	802
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 500	25 060	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 836	15 246
Затраты на оплату труда	8 089	4 649
Отчисления на социальные нужды	1 534	857
Амортизация	487	336
Прочие затраты	58 577	88 712
Итого по элементам	90 523	109 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 523	109 800