

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Эльба» за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Эльба» - компания с частной формой собственности. ООО «Эльба» зарегистрировано 10.05.2006г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю
- 1.2 ОГРН 1065902047023
- 1.3 ИНН/КПП 5902154103/590201001
- 1.4 Деятельность Общества осуществляется на основании Устава ООО «Эльба».
- 1.5 Юридический адрес: 614000, Пермский край, г Пермь, ул. Петропавловская, д. 40, помещ. 01
- 1.6 Единоличным исполнительным органом ООО «Эльба» является Директор – Щербакова Мария Владимировна
- 1.7 В штате ООО «Эльба» 19 работников.
- 1.8 Единственным учредителем ООО «Эльба» является: Щербакова Мария Владимировна
- 100% уставного капитала
Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и полностью оплачен участником Общества.
- 1.9 ООО «Эльба» создано с целью получения прибыли и для осуществления, следующих видов деятельности:
 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.
 - Прочие виды деятельности, не противоречащие законодательству РФ.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:
 - Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (применяется с отчетностью за 2025 год);
 - иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составлена отчетность как субъект малого предпринимательства (ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ).

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ООО «Эльба» осуществляется Обществом путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением программного продукта – 1С: Бухгалтерия

Учетная политика ООО «Эльба» сформирована с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н, от 18.12.2012 N 164н, от 06.04.2015 N 57н) и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.1 Материально-производственные запасы

Запасы отражены по строке 1210 формы «Бухгалтерский баланс» в сумме 1 002 тыс.руб. В части материально-производственных запасов (МПЗ) поясняем, что:

- запасы, переданные в залог, отсутствуют у организации;
- оценка запасов определяется по фактической себестоимости;
- обесценение не проводилось.

2.2 Денежные средства

Денежные средства отражены по строке 1250 формы «Бухгалтерский баланс» в сумме 95 тыс. руб.

2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности в сумме 3 630 тыс. руб. числится (строка 1240 Баланса):

- Задолженность покупателей и заказчиков – 230 тыс. руб;
- Расчеты по авансам, выданным – 312 тыс. руб;
- Положительный остаток на ЕНС – 270 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности в сумме 3 889 тыс. руб. числится (строка 1520 Баланса):

- Текущая задолженность по налогам – 300 тыс. руб. (налоги, начисленные по итогам 2025 года)
- Задолженность по заработной плате – 297 тыс.руб.
- Прочие расчеты – 3 292 тыс. руб.

2.4. Заемные средства

Долгосрочные обязательства по строке Баланса 1410 отсутствуют.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения составляют - 2 785 тыс.руб. (строка 1240 Баланса).

2.6 Информация об оценочных значениях

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Материально-производственных запасов, потерявших первоначальную стоимость нет.

Резерв на оплату отпусков работникам не создается.

2.7 Информация о внеоборотных активах

Основные средства и капитальные вложения на 31.12.2025г. составляют 1 897 тыс. руб.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не применяет пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Машины и оборудование;
- Офисное оборудование
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей и прочая офисная техника;
- Другие виды основных средств.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Раздел 3. Признание доходов и расходов

Выручка от реализации в отчетном периоде равна 41 570 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 44 948 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 44 946 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 2 тыс.руб.

За 2025 год получен убыток в размере 3 502 тыс. руб.

В 2026 году Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем и не имеет планов сокращения деятельности или ликвидации.

Раздел 4. Прочие сведения

4.1 Операции в иностранной валюте не производились.

4.2 Последствий условных фактов хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 (условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет ли в будущем одно или несколько неопределенных событий) – не имело место.

4.3 Прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 не было.

4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не имели места.

Директор
ООО «Эльба»
Щербакова Мария Владимировна
26.03.2026г.

