

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТМ ТРАСТ» (ООО «ЭТМ ТРАСТ»)

ИНН 3444188303, КПП 344401001, ОГРН 1113444022449

Юридический адрес: 400066, Волгоградская область, г Волгоград, ул Порт-Саида, д. 18а

1. Общая информация об организации

ООО «ЭТМ ТРАСТ» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.11— Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Для признания дохода и расхода используется метод начисления:

ПБУ 18/02 не применяется;

Принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов и льгот. Оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости;

Определение первоначальной стоимости основных средств в упрощенном порядке (п.4 ФСБУ 26/2020, п.12 ФСБУ 6//2020)

Отказ от проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение;

Определение фактической стоимости права пользования активом (ППА) исходя из величины первоначальной оценки обязательств по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, признается расходами того периода, в котором они понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018)

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов отражается перспективно;

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ведение бухгалтерского учета передано по договору №18/5/1 от 01.10.2018г. ООО «СТЕЛЛА-Консалтинг»

4. Материальные внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов на 31.12.2025г. составляет 7 831 тыс. руб. на 3 612тыс. руб.- собственные основные средства, 4 219тыс. руб.- арендованные основные средства.

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 осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость материальных запасов на складе на 31.12.2025г. на сумму 44 667 тыс. руб., в производстве 13 852тыс. руб.

6. Денежные средства

На расчетных счетах 2 662 тыс. руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 133 386тыс. руб. состоит из задолженности покупателей в размере 54 796тыс.руб. и аванса, оплаченного поставщикам, в размере 77 104тыс.руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Козленко Елена Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025году была распределена чистая прибыль за 2024год. Начислены дивиденды единственному участнику общества в размере 11 816тыс.руб.

9. Долгосрочные заемные средства

25 563тыс. руб. -долгосрочные кредиты банка, 5 199тыс. руб.-займы полученные.

10. Краткосрочные заемные средств

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность состоит из задолженности по заработной плате за декабрь 2025г. – 2 420тыс.руб, задолженность перед поставщиками -88 196 тыс. руб, авансы, полученные от покупателей-73 159тыс руб. задолженность по налогам и страховым взносам- 6 049 тыс. руб.

11. Отчет о финансовых результатах

За 2025год выручка общества составила 434 686тыс.руб. Себестоимость продаж – 387 656тыс.руб. Управленческие расходы -31 702тыс. руб.

12. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составила 2 420 тыс.руб. (за декабрь 2025г., срок выплаты 14.01.2026г.) Списочная численность- 49 чел. Среднемесячная заработная плата -70 100руб.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шохина Галина Ивановна (Решение единственного участника от 21.04.2025, срок на 5 лет).

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.