Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности и
отчёту о финансовых результатах
за 2025 год.

27.03.2025г.

Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИПС» (ООО «ЭЛИПС»)
ИНН/КПП 2204010385 / 220401001
ОГРН 1022200567190
ОКПО 21451681
Адрес регистрации: 659305, г.Бийск, ул. Имени Героя Советского Союза Трофимова, д.17
Дата регистрации: 26.06.2002 года.
Численность сотрудников: 3 человека.
Уставный капитал: 420000 рублей
В Уставный капитал внесено нежилое недвижимое имущество: комплекс автосервиса и АЗС
Участники Общества:
Жучкин Александр Валентинович – доля участия 99,156%
Жучкин Пётр Александрович – доля участия 0,844%
Директор Общества: Жучкин А.В.

1.Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД: 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Доходы по виду деятельности: сдача в аренду нежилых помещений.

Аренда: Общество арендует Объект нежилого недвижимого имущества по договору аренды №1 от 01.09.2024г. с правом сдачи в субаренду (учитывается в основном виде деятельности).
Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

2. Учётная политика

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».
Организация не применяет:
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Учетная политика для целей налогового учёта разработана в соответствии с Налоговым кодексом РФ и иными актами, регулирующими правила налогового учёта.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».
Организация ведёт бухгалтерский учёт посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.
Объектом налогообложения: «доходы минус расходы», базовая ставка **15%**
(п.2 ст.346.20 НК РФ).
Книга учёта доходов и расходов ведётся автоматизировано с использованием программы «1С:Предприятие». Запись осуществляется на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основные средства

К основным средствам относится:
Объект нежилого недвижимого имущества (комплекс автосервиса и АЗС),
свыше 100000 рублей при одновременном выполнении условий,
установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Основные средства учитывают в активе баланса и отражается в строке 1150
1. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно
2. Переоценка основных средств Обществом не проводилась.
3. Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря нет.

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")	Поступило (дебетовый оборот по счету 01)	Выбыло	Начислено амортизации (кредитовый оборот по счету 02)	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 "Основные средства")	Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 "Амортизация основных средств")
Основные средства всего, в том числе:	420	299	-	-	8	420	307
Комплекс автосервиса и АЗС	420	299	-	-	8	420	307

3. Запасы

1. Общество применяет упрощённый способ ведения учёта запасов, предусмотренные в ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы учитывают в активе баланса и отражается в строке 1210

2. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы используемые в хозяйственной деятельности. Запасы списываются на расходы по мере приобретения.

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
Материалы всего, в том числе:	388		7			395	
Материалы	388	-	7		-	395	-

4. Дебиторская задолженность

1. Наличие и движение дебиторской задолженности:
Дебиторская задолженность учитывают в активах баланса и отражается в строке 1230
2. Дебиторская задолженность образовалась за счёт:
задолженности поставщиков по перечислению предоплаты за услугу;
задолженности покупателей по оплате за аренду помещений.

Вид	На начало года	Изменения за период				На конец года	
	Учтено	Резерв	Поступило	Погашено	Восстановлено резерва	Учтено	Резерв
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	67		5 434	5 433		69	-
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 739	1 683	-	57	-
По расчетам с покупателями и заказчиками	67	-	3 695	3 750	-	12	-

5. Обязательства

1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
Обязательства учитываются в активе баланса и отражается в строке 1520 – кредиторская задолженность

2. Кредиторская задолженность образовалась за счёт:
задолженности поставщикам за услуги;
задолженности налогам и сборам и социальному страхованию и обеспечению;
задолженности по оплате труда персоналу.

Вид	На начало года	Изменения за период				На конец года
	Учтено кредитовое сальдо	Резерв	Поступило	Погашено	Восстановлено резерва	Учтено кредитовое сальдо
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	160		2 955	2 981		186
Расчетам с поставщиками и подрядчиками	20	-	869	853	-	4
Расчеты по налогам и сборам	32	-	355	376	-	53
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	32	-	404	410	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	76	-	1 327	1 342	-	91

6. Расходы по обычным видам деятельности

Отражение показателя 2120 регулируется **ПБУ 10/99 «Расходы организации»**, утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Наименование показателя	За 2025г (тыс.руб.)	За 2024г (тыс.руб.)
Материальные затраты	1724	2118
Затраты на оплату труда	1342	1042
Отчисления на социальные нужды и УСН	450	354
Амортизация	8	8
Прочие затраты	27	27
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	3551	3549

7. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчётности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:
- Бухгалтерский баланс за 2025г.;
- Отчёт о финансовых результатах за 2025г.;
- Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчётности и отчёту о финансовых результатах.

Директор ООО «Элипс» _____ А.В.Жучкин

Главный бухгалтер ООО «Элипс» _____ И.В.Жутова

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛИПС" Россия Алтайский край г.Бийск