

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

Общие положения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общие сведения об юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭОЛ»
Сокращенное наименование	ООО «ЭОЛ»
Адрес	Псковская область, г.о. город Псков, г. Псков, Октябрьский пр-кт, д.50, помещ.1004, офис 1
ОГРН	1026002344510
ИНН/КПП	6018008788/603701001
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Система налогообложения -УСН с объектом «Доходы»

Среднесписочная численность-2 человека

Основным видом деятельности ООО «ЭОЛ» является: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)

Учетная политика

ООО «ЭОЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г.№402-ФЗ.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

В качестве объектов основных средств учитываются активы со сроком полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100000 рублей. Активы стоимостью до 100000 рублей учитываются в составе МПЗ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительности.

Выпуск услуг(продукции) осуществляется без использования сч.40

Оценка стоимости МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на 01.01.26г. Составила 18 тыс.руб.-Дт сальдо сч 68.90(перечислена сумма страховых взносов за декабрь в декабре)

Кредиторская задолженность на 01.01.26 г. составила 35 тыс. руб, в том числе:

- Начислены страховые взносы за декабрь с зарплаты, выплаченной в декабре (Кт сальдо сч 69.09)-18 тыс.руб.
- Начислен налог УСН за 4 квартал 25 г.-17 тыс.руб. (Кт сальдо сч 68.12)

Доходы и расходы

Структура выручки:

Производство санитарно-технических работ,монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22) 4061 тыс. руб.(100% от выручки)

Структура затрат:

Всего тыс.руб.		4104 (100%)
в т.ч.	Материальные затраты	2484 (61%)
	Расходы по заработной плате	1032 (24%)
	Налоги, страховые взносы	396 (10%)
	Прочие(услуги банков,прочих организаций.)	192 (5%)

Убытки в сумме 43 тыс. руб. объясняются ростом издержек в связи с увеличением цен на материалы, инфляцией.

Стоимость чистых активов на конец 2025г. 255 тыс. руб., что больше уставного капитала на 245 тыс.руб (уставный капитал 10 тыс .руб.).

Ген.директор ООО «ЭОЛ»:

Ахмедов Х.Х.