

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

Общество с ограниченной ответственностью «Эльрос» (ООО «Эльрос»)

ИНН 6319191390, КПП 631901001, ОГРН 1156319002124

Адрес: 443029, г. Самара, 6-я просека, д. 137, к. 56 тел. (846) 973-52-19

1. Общая информация об организации

ООО «Эльрос» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Эльрос» имеет обособленное подразделение (КПП 631245001), по адресу: 443109, г. о. Самара, п. Зубчаниновка, ул. Товарная, д. 5. По этому адресу осуществляется основной вид деятельности – торговля оптовая пивом.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.34.23 – Торговля оптовая пивом.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали.

6. Аренда

По договору субаренды № 1/САР от 01.01.2016 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 443109, г. о. Самара, п. Зубчаниновка, ул. Товарная, д. 5.

Объект субаренды не предполагается к выкупу.

7. 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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Информация о полученных заемных средствах и иных обязательствах

В отчетном периоде у Общества есть обязательства по привлеченным кредитам (возобновляемая кредитная линия) – договор № 0С3Е5V от 18.12.2024 с банком АО «Альфа-банк» ИНН 7728168971. Ставка кредита – 29,5%, кредитный лимит 3.900.000 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Марьяненко Сергей Александрович, размер доли 66,67%;
2. Шнулин Роман Евгеньевич, размер доли 33,33%;

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Шнулин Роман Евгеньевич (Протокол № 5 от 01.12.2025, на срок 5 лет).

Главный бухгалтер — не предусмотрен. Ведение бухгалтерского и налогового учета передано специализированной компании.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО «Эльрос»



Р.Е. Шнулин