

ООО «ЭЛМСТРОЙ»

129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 1, к.1, этаж 4, комн. БТИ №15
тел: 8(499) 166-78-56
ИНН 9718129783 КПП 771601001 ОГРН 1197746123266

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭЛМСТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Основной вид экономической деятельности:

44.21 – Производство электромонтажных работ

Дата государственной регистрации организации - 19.02.2019г

2. Уставный капитал составляет 12 000,00 (Двенадцать тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Рябиков Андрей Андреевич 50% (6 000,00 рублей);

- Нариманишвили Давид Тенгизович 50% (6 000,00 рублей)

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является - Генеральный директор Рябиков Андрей Андреевич, назначен Протоколом №1 от 08 февраля 2019г., обязанности Главного бухгалтера возложены на Рябикова А.А. Приказ 1 от 19.02.2019г.

4. Филиалы: отсутствуют

5. Среднесписочная численность - 14 человек

6. ФОТ по заработной плате в 2025 году составил -28 342 тыс.руб.

7. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказом № 001/1 от 08.05.2019г.

В учетную политику внесены изменения Приказом №1-2025 от 31.12.2025 (В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023).

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с **Федеральным законом** от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием и не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является микропредприятием, при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета 1С.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными **п. 4** ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 тыс. руб. и более;

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств

ООО «ЭЛМСТРОЙ»

129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 1, к.1, этаж 4, комн. БТИ №15
тел: 8(499) 166-78-56
ИНН 9718129783 КПП 771601001 ОГРН 1197746123266

будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

В настоящее время основных средств на балансе – 6 052 тыс.руб.

В настоящее время нематериальных активов на балансе – 39 тыс.руб.

Запасы на 01.01.2026 – 44 148 тыс.руб., в т.ч.:

- остаток материалов на складе - 2 228 тыс.руб.
- незавершенное производство – 41 920 тыс.руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

По итогам отчетного года остаток денежных средств на 01.01.2026 года составляет 12 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026г. составила - 22 782 тыс. руб., в т.ч:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 12 871 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 437 тыс.руб.
- сальдо ЕНС – 862 тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 1 135 тыс.руб.
- расходы будущих периодов – 477 тыс.руб.

Долгосрочные кредиты – 1 858 тыс.руб.

Краткосрочные кредиты и займы – 3 749 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2026г. составляет 53 546 тыс.руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 242 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 42 302 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 469 тыс.руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 2 557 тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию – 483 тыс.руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 492 тыс.руб.

Чрезвычайные факты - отсутствуют.

Финансовые вложения:

- займы выданные – 301 тыс.руб.

Валютных операций не было.

Гос. помощь - отсутствует.

НИОКР - отсутствует.

Операции по связанным сторонам отсутствуют.

События после отчетной даты - отсутствуют.

По итогам 2025 года получена нераспределенная прибыль отчетного периода – 5 775 тысяч рублей.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующего законодательства.

ООО «ЭЛМСТРОЙ» применяет режим ОСНО.

По итогам отчетного и налогового периода сдаются отчеты:

В ИФНС № 16 по г. Москве:

- Декларация по налогу на прибыль;
- Декларация по НДС;

ООО «ЭЛМСТРОЙ»

129329, г. Москва, ул. Ивовая, д. 1, к.1, этаж 4, комн. БТИ №15

тел: 8(499) 166-78-56

ИНН 9718129783 КПП 771601001 ОГРН 1197746123266

- Расчет по страховым взносам;
- Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ);
- Бухгалтерская отчетность;
- Прочие сведения и информация (письма);
- В СФР по Москве и МО сведения о застрахованных лицах, сведения о трудовой деятельности работников, сведения о страховом стаже застрахованных лиц, расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения по форме ЕФС-1 и прочие сведения и информацию (письма);
- в ФССГС по г. Москве отчетность, сведения и информацию (письма);
- А также специальная отчетность и прочие сведения и информация в соответствующие органы согласно действующему законодательству.

Генеральный директор
ООО «ЭЛМСТРОЙ»

Рябиков А.А.