ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Элес»

ЗА 2025 ГОД

Юридический адрес предприятия: 187342. Ленинградская область, Кировский район, город Кировск, Северная ул, д. 14

Фактический адрес: тот же

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, утвержденного протоколом собрания участников № 1 от 13.07.1992 г., поставлено на учет 21.10.1992 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №ь 2 по Ленинградской области.

Изменения к Уставу утверждены протоколом общего собрания участников № 2/2012 от 25.10.2012 г., в единый государственный реестр внесена запись 19.11.2012 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 2 по Ленинградской области.

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 2 по Ленинградской области за регистрационным номером 1024701336692.
ИНН 4706004212, КПП 470601001
Учредители:

Эйдус Юрий Давидович ИНН 470603066409, размер доли Общества 33,33 % является бенефициарным владельцем.

Дегтев Александр Викторович ИНН 470602968806, размер доли Общества 33,33 % является бенефициарным владельцем.

Гольдинштейн Борис Михайлович ИНН 470604747802, размер доли Общества 33,33 % является бенефициарным владельцем.

Уставной капитал предприятия ООО «Элес» составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей.

Бухгалтерская 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»

Бухгалтерский учет ведется согласно принятой учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом от 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N0204Н.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 204н. Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлен перспективным методом.

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Бухгалтерский учет запасов нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. По результатам проведенной инвентаризации запасов установлено, что морально - устаревшие запасы, запасы, потерявшие свои первоначальные качества, признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под снижение стоимости материалов на 31.12.2025 не создается.
Общество при составлении бухгалтерской отчетности не принимала решения об отражении операций по сегментам.
Бухгалтерский учет ООО «Элес» ведет в программе « 1 С Предприятие 8 .3 ».

Основным видом деятельности предприятия является по ОКВЭД: Производство электроакустической аппаратуры (26.40.4).

Фактически организация в 2025 году осуществляло производство оборудования для систем оповещения, громкоговорителей, приемной аппаратуры для радиотелефонной или радиотелеграфной связи. Данная продукция соответствует основному коду ОКВЭД.

Среднесписочная численность по ООО «Элес» за 2025 год составляет 59 человек.

Существенные события после отчетной даты не происходили.

Директор Эйдус Юрий Давидович (является основным управленческим персоналом).

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства, (строка 1150) представляют собой:
Всего 19662 тыс. руб.
Основные средства 18975 тыс. руб.
Земельный участок 687 тыс. руб.

2. Запасы (строка 1210) представляет собой
Всего 371489 тыс.руб.
Сырье и материалы 283684 тыс.руб.
Незавершенное производство 87805 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) представляет собой:
Всего 183541 тыс. руб.
Предоплаты поставщикам 15394 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками 135390 тыс. руб.
Платежи в бюджет (фонды) 6635 тыс. руб.
Платежи по расчетам с работниками по оплате труда, по расчетам с подотчетными лицами, по расчетам с персоналом по прочим операциям 1070 тыс. руб.
Прочее 25052 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса) представляет собой
Всего 548685 тыс. руб.
Денежные средства на расчетных, валютных, специальных счетах 457385 тыс. руб.
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев) 91300 руб.

5. Кредиторская задолженность (строка 1520) представляет собой:

Всего 79232 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 23211 тыс. руб.
Авансы от покупателей 27003 тыс. руб.
Платежи в бюджет (фонды) 21307 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда 7711 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Выручка, полученная от реализации продукции, составила 644084 тыс. рублей
Себестоимость реализованной продукции составила 403283 тыс. рублей
Управленческие расходы составили 56859 тыс. рублей

Прочие доходы и расходы:

- Проценты к получению составили 70806 тыс. рублей
- Прочие доходы составили 3040 тыс. рублей
- Прочие расходы составили 11860 тыс. рублей
- Налог на прибыль 63147 тыс. рублей

Чистая прибыль составила 182781 тыс. рублей

1. Прочие доходы (строка 2340) представляют собой:

Всего 3040 тыс. руб.
Курсовые разницы 2552 тыс. руб.
Реализация лома и стружки 481 тыс. руб.
Прочие доходы 7 тыс. руб.

2. Прочие расходы строка 2350:

Всего 11860 тыс. руб.

Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса) 9513 тыс. руб.

Списание задолженности 1274 тыс. руб.
Расходы на услуги банков 96 тыс. руб.
Стоимость материалов 481 тыс. руб.
Материальная помощь 30 тыс. руб.
Прочие расходы 466 тыс. руб.

У Общества есть валютный счет, имеются обязательства по обеспечению покрытий по банковским гарантиям в иностранной валюте, а также обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в связи с чем начислялись курсовые разницы.

Директор ООО «Элес» Эйдус Ю.Д.