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

Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирский завод электротехнического оборудования» (ООО «НЗЭТО»)

ИНН 5403012880, КПП 540301001, ОГРН 1165476055018

Адрес: 630024, Новосибирская обл., Новосибирск г, Сибиряков-Гвардейцев ул., дом № 45, офис 407

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

В отчетном периоде была выявлена ошибка прошлых отчетных периодов по счетам учета 41 «Товары» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 769 291,87. В связи с некорректным переносом остатков в новую базу используемого программного продукта «1С: Бухгалтерия» показатели данных счетов были ошибочно завышены. Согласно ПБУ 22/2010, имея право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, исправление ошибки было отражено без ретроспективного пересчета.

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

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.62 — торговля оптовая станками

3. Учетная политика

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

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

Краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам. В случае соответствия указанным критериям к краткосрочным высоколиквидным финансовым инструментам относятся банковские депозиты.

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. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**
Авансы поставщикам	4802	
Задолженность покупателей	1212	
Прочая задолженность	53	
Итого:	***6067***	
Задолженность перед поставщиками		1037
Авансы покупателей		15604
Задолженность по налогам и страховым взносам		2362
Задолженность перед сотрудниками		187
Итого:		***19190***

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— краткосрочные заемные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Вержбович Екатерина Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 920 000 рублей за 2018-2024 года.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Динамика выручки по сравнению с прошлым годом

Выручка от реализации продукции снизилась на 45% (с 103 140 тыс. руб. до 57 414 тыс. руб.) за счет снижения общего спроса на продукцию, а также по причине заключения в 2024 году ряда особо крупных договоров, резко увеличивших выручку за прошлый год.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вержбович Екатерина Юрьевна (Решение № 1 от 21.01.2021г.).

Главный бухгалтер — Конюкова Мария Алексеевна.

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 24 марта 2026 года.

Директор ООО «НЗЭТО» Е.Ю. Вержбович

Главный бухгалтер ООО «НЗЭТО» М.А. Конюкова