

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
ПРЕДПРИЯТИЕ «ЭЛЕКТРОЛЮКС» (ООО ПРЕДПРИЯТИЕ  
«ЭЛЕКТРОЛЮКС»)**

**ИНН 4101092541, КПП 410101001, ОГРН 1034100658448**

**Адрес: 683003, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Вилюйская, д. 48**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год.**

## **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14)

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "Контур".

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе

объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## 2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением)	за год 2025 г.	919	77	125	0	0	114	0	0	1044	192

инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2024 г.	175	31	743	0	0	46	0	0	919	77
	за год 2025 г.	919	77	125	0	0	114	0	0	1044	192
в том числе: оборудование	за год 2024 г.	175	31	743	0	0	46	0	0	919	77

### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: объект	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1044	919	175
в том числе оборудование	1044	919	175

### 3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 2025	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0
в том числе: оборудование	за год 2025	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0



## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы-всего	за год 2025	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0
в том числе: сырье и материалы	за год 2025	0	2126	2126	0	0
	за год 2024	0	1501	1501	0	0
товары	за год 2025	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислены по резервам по сомнительным долгам	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
								на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам				
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за год 2025	1264	0	0	0	0	1210	0	0	0	0	54	0
	за год 2024	75	0	1189	0	0	0	0	0	0	0	1264	0
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за год 2025	1264	0	0	0	0	1210	0	0	0	0	54	0
	за год 2024	75	0	1189	0	0	0	0	0	0	0	1264	0
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за год 2025	1264	0	0	0	0	1210	0	0	0	0	54	0
	за год 2024	75	0	1189	0	0	0	0	0	0	0	1264	0



полученным авансам (предоплате))		0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за год 2025	116	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	40	0	0	0	0	0	116
по страховым взносам (счет 69)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	63
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за год 2025	120	0	0	0	0	0	96
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0

**7.2. Просроченные обязательства  
(за исключением оценочных обязательств)**

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
<b>Всего</b>	0	0	0
в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	0	0	0
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	0	0	0
перед персоналом (счет 70)	0	0	0

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за год 2025	за год 2024
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	4180	3555
Отчисления на социальные нужды	936	723
Амортизация	114	46
Прочие затраты	14923	9433
Итого по элементам	20153	13757
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост -, уменьшение +); незавершенного производства, готовой продукции, товаров	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	20153	13757

## 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

### Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Филатов Павел Иванович	5000	50	5000	50
2	Бажанов Леонид Викторович	5000	50	5000	50
Итого:		10000	100	10000	100

## 10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс.руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
				0			

## 11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

30.03.2026 г.



Филатов Павел Иванович