

ООО «ЭРА ПРО»

ИНН 6658290726 КПП 667901001 ОГРН 1076658039974
620085, Свердловская область г. Екатеринбург, ул. Бисертская д.36 оф. 16/3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**1. Деятельность 2025г**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21), Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20), Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29). Доходы по данным ОКВЭДам являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ЭРА ПРО» является малым предприятием, применяет право на сдачу упрощенной бухгалтерской и финансовой отчетности.

2. Основные положения учетной политики на 2025г.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

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

- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

Учет основных средств и нематериальных активов. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей,

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).

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

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".

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Размер существенности в бухгалтерском учете устанавливается в размере 5% от валюты баланса.

По сомнительным долгам создается Резерв.

Информация по ключевым статьям баланса за 2025г

- 1. Строка 1150 Основные средства:** На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составила 412тыс. руб., (поступления ОС не было, размер амортизации 265 т.руб. за год)
- 2. Строка 1210 Запасы:** Величина запасов на 31.12.2025 — 4 198 тыс. руб. (включают остатки материалов (10 счет) и незавершенное производство (20 счет).

	Остаток на 01.01.25	Поступление в 2025	Списание в 2025	Остаток на 31.12.2025
Счет 10 Материалы	3 818 т.руб	615 т.руб	1 771 т.руб	2 664 т.руб
Счет 20 Основное производство	6 439 т.руб	30 224 т.руб	35 129 руб	1 534 т.руб
ЗАПАСЫ	10 257 т.руб			4 198 т.руб

- 3. Строка 1240 - Финансовые и другие оборотные активы:** на 31.12.25г составляют 40 511 тыс. руб., и включают:

	Остаток на 31.12.2025
Депозитные счета	36 914 т.руб
Дебиторская задолженность Долгосрочная	1 604 т.руб
Дебиторская задолженность Краткосрочная	929 т.руб
Прочие оборотные активы	1 064 т.руб
Финансовые активы	40 511 т. руб

Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 9 857 т.руб. , и включает сумму по неисполненным судебным решениям, служба судебных приставов вынесены постановления об окончании исполнительных производств и возврату исполнительных листов, в связи с невозможностью взыскания долга с ООО СК Стройтехинженеринг и ООО Горизонт на общую сумму 9 239 т.руб. А так же задолженность других дебиторов срок по которой к исполнению истек.

- 4. Строка 1520 - Кредиторская задолженность:** на 31.12.2025 составила 1 434 тыс. руб. , в т.ч. 45 т.руб. страховые взносы. Просроченной задолженности нет.

Информация по ключевым статьям отчета о финансовых результатах за 2025г

- 5. Строка 2110 - Выручка** : За 2025 год выручки по обычной деятельности 40 333т.руб.
- 6. Строка 2340 – Прочие доходы** : за 2025 год составляют 5 486 т.руб, и включают проценты от размещения денежных средств в депозиты банка, пени и неустойки к получению по решению арбитражных судов, неустойки по договорам.
- 7. Строка 2350 – Прочие расходы** : за 2025 год составляют 9 983 т.руб, включают резерв по сомнительным долгам, услуги банка, судебные расходы.
- 8. Строка 2410 – Налог на прибыль** за 2025г. к уплате 596 т.руб.
- 9. Строка 2400 – Чистая прибыль(убыток)** : за 2025 год – убыток 8 593 т.руб.

Директор _____ Павлов Сергей Андреевич

27 марта 2026 г.