Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ДрайвЭлектроПром» (ООО «ДЭП»)
ИНН 7726479386/ КПП 772601001
за 2025 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.
Участник Общества – Хапро Андрей Юрьевич 100%
Местонахождение (адрес) 115230, г. Москва, Электролитный проезд, дом 3 стр. 5, этаж 1, помещение №9 ком.1
Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 24 человека

Дата государственной регистрации 06.07.2021 г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1217700317614.

Единоличный исполнительный орган ООО «ДЭП» - Генеральный директор Хапро Андрей Юрьевич.

Основные виды деятельности ООО «ДЭП» в отчетном году:
- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, ОКВЭД 27.12

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Раздел 2. Учетная политика.
Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.
1. В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход). Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.
2. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания). Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по

первоначальной стоимости (переоценка не проводится). По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

3. Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы. Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№ 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

4. В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

5. В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу оценки по средней стоимости. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости. Материально-производственные запасы списываются на текущие расходы по мере ввода в эксплуатацию. Материально-производственные запасы с длительным сроком службы учтены на забалансовом счете в целях сохранности и учета. Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

6. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

7. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные

финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам. Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств. Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

8. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных). Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

9. Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

10. Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утвержденных Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с оказанием монтажных услуг. Датой реализации считается дата выставления документов. Остальные доходы являются прочими доходами. Проценты за предоставление в пользование денежных средств начисляются за каждый истекший отчетный период.

11. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Раздел 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

1. Информация о составе нематериальных активов.

В 2025 году объекты нематериальных активов отсутствуют.

2. Информация о составе основных средств.

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 2 365 тыс. рублей. В 2025 году приобретены основные средства стоимостью 2 281 тыс. рублей, списаны в связи с физическим износом по итогам инвентаризации основные средства стоимостью 501 тыс. рублей. На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 3 772 тыс. рублей. На 31 декабря 2025 г. амортизация составила 1 203 тыс. рублей.

3. Информация о составе материально-производственных запасов.

На начало отчетного периода остаток товаров на складе составил 5 908 тыс. рублей, незавершенное производство составило 10 929 тыс. рублей. В 2025 году приобретены товары для перепродажи в сумме 44 971 тыс. рублей. На 31 декабря 2025 г. остаток товаров для перепродажи на складе составил 4 454 тыс. рублей.

4. Информация о денежных средствах.

Остаток денежных средств в рублях РФ на отчетную дату составляет 2 922 тыс. рублей.

5. Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы по операциям

с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Остаток денежных средств на отчетную дату в иностранной валюте по расчетам с поставщиками и подрядчиками отсутствует.

6. Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

В отчетном году уставный капитал ООО «ДЭП» 10 тыс. рублей не менялся. Уставный капитал внесен полностью.

В отчетном году в ООО «ДЭП» добавочный капитал не вносился.

В отчетном году в ООО «ДЭП» в соответствии с законодательством и учредительными документами резервный капитал не формировался

7. Информация о составе и движении резервов и оценочных обязательств.

В 2025 году ООО «ДЭП» резерв на оплату отпусков не создавало.

В 2025 году ООО «ДЭП» резерв по сомнительным долгам не создавало.

8. Информация по полученным займам и кредитам.

На начало отчетного периода задолженность по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам отсутствовала. В 2025 году ООО «ДЭП» кредиты и займы не получало.

9. Информация по выданным займам и кредитам.

В 2025 году ООО «ДЭП» выдан краткосрочный процентный заем сотруднику в размере 1 440 тыс. рублей. На конец отчетного периода сумма займа составляет 630 тыс рублей, сумма начисленных процентов 22 тыс рублей.

10. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров собственного производства в отчетном периоде составила 168 027 тыс. рублей.

Выручка от перепродажи товаров в отчетном периоде составила 42 176 тыс. рублей.

Себестоимость товаров собственного производства в отчетном периоде составила 144 330 тыс. рублей.

Себестоимость покупных товаров в отчетном периоде составила 36 687 тыс. рублей.

Расходы на продажу в отчетном периоде составили 17 680 тыс. рублей.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 1 062 тыс. рублей.

Прочие расходы в отчетном периоде составили 584 тыс. рублей.

11. Информация о прочих доходах и расходах.

В составе прочих доходов отражены проценты, начисленные банком по депозитам 1 040 тыс. рублей., проценты, начисленные по договору займа, выданному 22 тыс. рублей.

В составе прочих расходов отражены услуги банка в размере 352 тыс. рублей, курсовые разницы 93 тыс. рублей, корпоративные расходы в размере 121 тыс. рублей, НДС не принимаемый к вычету в размере 13 тыс. рублей, штрафы, уплаченные 4 тыс. рублей.

Раздел 4. Информация о совместной деятельности.

В отчетном году договоров доверительного управления, договоров о совместной деятельности не заключалось.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «ДЭП» являются:

- Генеральный директор Хапро Андрей Юрьевич с 06.07.2021 г. по настоящее время.
- Участник общества – Хапро Андрей Юрьевич ИНН 180805556235.

В учетном периоде с Генеральным директором хозяйственные операции осуществлялись только в рамках трудовых отношений и решений участника Общества. Вознаграждения в учетном периоде выплачивались в соответствии с условиями трудового договора и решениями единственного участника.

Раздел 6. Информация о конечном бенефициаре.

Конечным бенефициаром ООО «ДЭП» является с долей 100% Уставного капитала Хапро Андрей Юрьевич ИНН 180805556235.

Раздел 7. Информация о государственной помощи.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние ООО «ДЭП», имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходило.

Раздел 9. Информация по сегментам.

Географическим рынком деятельности общества является город Москва.

Раздел 10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

Раздел 11. Информация о прибыли.
ООО «ДЭП» в 2025 году распределение прибыли не производило.

Раздел 12. Информация о чистых активах.
На 31.12.2025 г. чистые активы ООО «ДЭП» составили положительную величину 29 402 тыс. рублей.

Генеральный директор А.Ю. Хапро

30.03.2026 г.

