Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОТОРГСТРОЙ» (ООО «ЭТС»)
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОТОРГСТРОЙ»
Сокращённое наименование: ООО «ЭТС»
ИНН: 3812527420
КПП: 381201001
ОГРН: 1193850011464
Место нахождения: 664056, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г. Иркутск, ул. Театральная, д. 17/1, кв. 76

Основные виды деятельности:

- оптовая торговля электрическими изделиями, электрооборудованием (ОКВЭД 46.43);
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Система налогообложения: общая (ОСНО).
Среднесписочная численность за 2025 год: 8 человек.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту. Организация применяет упрощённые формы бухгалтерской отчётности.

---

2. Учётная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом генерального директора. Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются на счёте 01 по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы** (товары, материалы) отражаются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости.

- **Выручка** признаётся по мере отгрузки товаров и оказания услуг (метод начисления).
- **Сдача имущества в аренду** является обычным видом деятельности и отражается на счёте 90 «Продажи».

Изменений в учётной политике в отчётном году не вносилось.

---

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **34 783 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 51 013 тыс. руб.).

Движение основных средств за 2025 год (по данным бухгалтерского учёта):

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Первоначальная стоимость на начало года	73 053
Поступило	21 941
Выбыло	45 474
Первоначальная стоимость на конец года	49 520
Амортизация на конец года	14 737
Остаточная стоимость на конец года	**34 783**

В 2025 году выбыли объекты основных средств, используемые в собственной деятельности, в связи с продажей и переуступкой обязательств по договору лизинга.
Поступление связано с приобретением транспортных средств и спецтехники.

3.2. Запасы (строка 1210)

На конец 2025 года запасы составили **21 126 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 12 446 тыс. руб.).

Рост запасов на 8 680 тыс. руб. обусловлен приобретением крупной партии электротехнической продукции в IV квартале 2025 года. Товар не был реализован в отчётном периоде в связи с сезонным снижением спроса и

переносом отгрузок на 2026 год. Данное обстоятельство повлияло на финансовый результат (см. раздел 4).

3.3. Дебиторская задолженность (в составе строки 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **9 241 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 26 816 тыс. руб.). Снижение связано с погашением задолженности арендаторами и покупателями в течение года. Вся задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности на конец года не имеется.

3.4. Капитал (строка 1300)

Показатель	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс**
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	7 337	14 352
Итого капитал	**7 347**	**14 362**

Уменьшение капитала связано с полученным по итогам года убытком (см. раздел 4).

3.5. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)

Долгосрочные кредиты и займы на конец года – **1 990 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 453 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением финансирования для пополнения товарных запасов и приобретения основных средств.

---

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила **70 935 тыс. руб.** (за 2024 год – 132 668 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объёмов продаж в оптовой торговле во второй половине года и завершением крупных договоров аренды.

Расходы по обычным видам деятельности – **90 690 тыс. руб.** (2024 год – 137 358 тыс. руб.).

Чистый убыток за 2025 год – **12 226 тыс. руб.** (в 2024 году – чистая прибыль 1 986 тыс. руб.).

Причины получения убытка:

1. **Закупка крупной партии товара в IV квартале 2025 года** в целях обеспечения поставок в 2026 году. Расходы на приобретение товара учтены в себестоимости продаж, при этом выручка от реализации данных запасов не получена в отчётном периоде.
2. Снижение спроса со стороны ключевых контрагентов в сегменте оптовой торговли.

   Полученный убыток не связан с ухудшением операционной деятельности организации, носит временный характер и не влияет на способность Общества исполнять обязательства.

---

5. Прочая информация

- **Аренда.** В 2025 году Общество продолжало сдавать в аренду специализированное оборудование. Доходы от аренды учтены в составе выручки.
- **Обязательный аудит.** Обязательный аудит за 2025 год не проводился в соответствии с критериями, установленными законодательством.
- **События после отчётной даты.** В I квартале 2026 года началась реализация товарных запасов, закупленных в конце 2025 года, что позволит улучшить финансовые показатели.