

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью Производственная Компания "ЭЛКУБ" (ООО ПК «Эллуб»)

ИНН 7720325051, КПП 772001001, ОГРН 5157746132341

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО ПК «Эллуб», создано 04.12.2015г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 60 человек.

1.1.3. Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры

27.90 Производство прочего электрического оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

43.21 Производство электромонтажных работ

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО ПК «Эллуб» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения.

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям компании относятся:

- предоставленные другим организациям займы;

Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Материалы (товары)	-	100%	-

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности организация отражает выручку от производства и реализации продукции, так же от доходов, связанных с выполнением пусконаладочных и электромонтажных работ (п. 5 ПБУ 9/99).

Доходы от прочих видов деятельности, не являющиеся выручкой, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством электротехнической продукции, выполнением пусконаладочных, электромонтажных работ (услуг), приобретением и продажей товаров (п. 5 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Существенная информация об элементах НМА для бухгалтерской отчетности отсутствует.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об основных средствах, амортизации и объекте незавершенного строительства, представлена в таблице.

т. руб.

Наименование объекта (группы) ОС	Период	Изменения за период						
		СПИ	Первоначальная стоимость	Стоимость на начало периода	Поступило	списано	амортизация	Стоимость на конец периода
Транспортные средства	2025г.	5 лет	1 167	0	1 167	0	214	953
Оборудование	2025г.	5 лет	30 492	23 375	0	0	3 117	20 258
Наименование объекта ОС Незавершенное строительство	2025г.	-	5 000	12 782	1 840	0	0	14 622

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: нежилое помещение, транспортные средства.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: аренды нежилого помещения, аренды транспортных средств.

Расходы по таким договорам составили 2 550 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 2 550 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 230 тыс. руб. в месяц (в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 230 тыс. руб.).

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения. Финансовые вложения отражены в учете по счету 58.03 «Предоставленные займы».

Финансовые вложения в показателе бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. представлена (стр. 1170) - 1 699 т. Руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	погашение	предоставление	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения всего: в т.ч. займы, предоставленные другим организациям	2025г.	1 725	450	476	1 699

7. Запасы

Информация о наличии и структуре запасов в показателе бухгалтерской отчетности представлена на 31.12.2025г. (стр.1210) - 139 484 т. руб., в том числе:

Сырье и материалы -115 705 т. руб.

Товары, НЗП – 22 420 т. руб.

Готовая продукция – 1 359 т. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

8.1. Информация о денежных потоках по отчетным сегментам приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Всего по организации
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	47
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	374 906
в том числе:	
от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг	352 812
Платежи - всего	375 687
в том числе:	
Оплата поставщикам за сырье (материалы), выполненные работы, оказанные услуги	317 005
Оплата труда работников	39 007
Налоги (сборы)	18 852
Денежные потоки от финансовых операций	10 734
В т. ч. поступления от получения кредитов, займов	10 358
Платежи всего:	9 970
В т.ч. платежи в связи с погашением кредитов, займов	9 705
Сальдо денежных потоков за отчетный период	30

9. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и наличии дебиторской задолженности, в показателе бухгалтерской отчетности представлена (стр. 1240)

на 31.12.2025г. - 45 180 т. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями (заказчиками) 24 850 т. руб.

Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным 15 134 т. руб.

Прочая дебиторская задолженность 304 т. руб.

Расчеты с бюджетом и социальному страхованию 4 892 т. руб.

10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и наличии кредиторской задолженности, в показателе бухгалтерской отчетности представлена (стр.1520) на 31.12.2025г. – 189 049 т. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным 72 008 т. руб.

Расчеты с поставщиками (подрядчиками) 108 468 т. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) и социальному страхованию 5 674 т. руб.

Расчеты с разными кредиторами 1 994 т. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 905 т. руб.

11. Информация об обязательствах

11.1 Информация об обязательствах (кредит, займы) в показателе бухгалтерской отчетности представлена (стр.1510) на 31.12.2025г.- 13 815 т. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Сумма % Отчетный период	получение	погашение	На конец периода
Краткосрочные заемные средства, проценты по краткосрочным кредитам и займам в том числе:	2025г.	10 877	2 285	10 358	9 705	13 815
Кредит	2025г.	3 649	501	-	4 150	0
Займы (проценты по займам)	2025г.	7 228	1784	10 358	5 555	13 815

12. Информация о доходах и расходах

12.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

т. руб.

Виды доходов	Сумма выручки	Соответствующие суммы расходов (коммерческие, управленческие)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Электрическое оборудование собственного производства (Основная номенклатурная группа)	388 784	378 857
ИТОГО	388 784	378 857

12.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

т. руб.

Наименование показателя	Суммы
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	972
в том числе: проценты к получению	972
Прочие расходы, всего	6 439
в том числе: проценты к уплате	2285
Расходы на услуги банков	131

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 388 784 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 525 тыс. руб., показатель превышает показатель предыдущего года. Увеличение объемов выручки и чистой прибыли за 2025г., связано с ростом объемов производства, себестоимости продукции, уровнем цен на комплектующие, материалы, оборудование, так же увеличением цены оказываемых услуг сторонними организациями.

14. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

С. Н. Самсонов

