

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
ООО ЭТК «Электрик» ИНН 6165213690**

**за 2025 год**

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

### **1. Общие сведения об организации**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью ЭТК «Электрик» (далее по тексту Организация) учреждено в 2018 году.

Его учредителем является: Гусев Петр Евгеньевич.

- 1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1186196021230

ИНН 6165213690

- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344079 г.Ростов-на-Дону, ул.Шеболдаева, 20/2 оф. 33

- 1.4. Фактический адрес Организации: 344079 г.Ростов-на-Дону, ул.Шеболдаева, 20/2 оф. 33

- 1.5. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей.

Распределение долей: 100% Гусев П.Е..

Доли в Организации, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют..

- 1.6. Единоличным исполнительным органом является директор Гусев Петр Евгеньевич

- 1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 100%

- 1.8. Средняя численность за отчетный год составила 62 человека, за прошлый год составила 58 человек.

- 1.9. В Организации существуют следующие обособленные подразделения :

- Обособленное подразделение Малиновского,17а (магазин)

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом об учетной политике на 2025 год. № 1/уп от 30.12.2025г

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с главным бухгалтером Солдатенко Н.Н.

На основании ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО ЭТК «Электрик» в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

### **2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения**

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности - отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году - отсутствовали.

**Существенные отступления** от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

#### **Допущения при формировании учетной политики:**

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

### 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

#### А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.:

Причина изменений УП (п.14,21,24 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	-представления бухгалтерской отчетности - изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто) -утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результата
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года.

В отчет финансовых результатах:

Статьи отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2024	За 2024 г (до пересчета)	За 2024 г (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	уменьшилось	4405	3156
2350 «Прочие доходы»	уменьшилось	3792	2543

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	<b>Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»</b>
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов

	<p>инвентаризации;                  - порядок взаимозачета излишков и недостач;                  - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля;                  - формы документального оформления инвентаризации.</p>
--	--

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:** отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

## 2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% от статьи баланса

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 % и имеет рациональный смысл.

## 2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

## 2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) - 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Организация не проверяет основные средства на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): если стоимость ремонтных работ свыше 5 млн. рублей

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств:** Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются по строке 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы»

**Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:** отражаются по строке 1170 «Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы»

## 2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 г.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения; лицензии и разрешения

При признании в бухгалтерском учете объекта нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022):

а) по первоначальной стоимости;

Ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю.

Начисление амортизации: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

## **2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может не применять пп. «б» – «з» п. 10, пп. «б» п. 11, п. 12, 1–3 п. 13, п. 17, пп. «в» – «д» п. 23, п. 24 ФСБУ 26/2020.

## **2.9. Финансовые вложения**

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Организация не проверяет финансовые вложения на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде: изменения отсутствовали.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов.

## **2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу  
Товары в розничной торговле учитываются (п. 20ФСБУ 5/2019): по покупной стоимости без использования счета Торговая наценка

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):  
по средней себестоимости

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

## **2.11. Незавершенное производство**

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

## 2.12. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета(пп. а п.17 ПБУ 9/99)по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, продукции без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с приобретением данных товаров, себестоимостью продукции.

Предоставление имущества в аренду признается прочими доходами.

## 2.13. Порядок признания расходов

Порядок признания расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 44 «Расходы на продажу» и 20 «Основное производство»

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

На счете 44 отражаются все расходы, связанные со сбытом (продажей)как покупных товаров, так и готовой продукции собственного производства

Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Для торговой деятельности: расходы на транспортировку товаров (доставка до склада, если она не включена в цену товара) подлежат распределению между проданными товарами и остатком товаров на складе. Распределение производится ежемесячно пропорционально стоимости проданных товаров. Все остальные виды коммерческих расходов списываются единовременно на счет 90 .

Прямые производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и включают в себя:

1. Материальные затраты на сырье и материалы, используемые в производстве .
2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в производственном процессе .
3. Страховые взносы, начисленные на зарплату производственного персонала.
4. Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в производстве.

Фактическая себестоимость готовой продукции формируется по мере завершения производства и сдачи на склад. Отпуск готовой продукции в производство отображается на счете 43 «Готовая продукция». При реализации готовой продукции расходы признаются в себестоимости продаж того отчетного периода в котором они возникли и списываются в дебет счета 90.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами

Учет дополнительных расходов по займам – отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд- отсутствуют.

#### **2.14. Порядок определения величины оценочных резервов**

Резервы на оплату отпусков работников и гарантийный ремонт не формировались.

#### **2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Резервы по сомнительным долгам не формировались.

#### **2.16. Применение ПБУ 18/02**

Организация не применяет ПБУ 18/02

Текущий налог определяется на основании декларации по налогу на прибыль *организации (строка 180 листа 02)*.

#### **2.17. Форма представления бухгалтерской отчетности**

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в ФСБУ 4/2023. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

#### **2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 10%

Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки

#### **2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

##### **Бухгалтерский баланс:**

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений к денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок до трех месяцев,**

**Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

**Раскрытие информации об отдельных показателях  
Бухгалтерского баланса за 2025 год**

**3. Основные средства – отображены по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»**

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 3.2 Табличных пояснений.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в разделе 3.3 Табличных пояснений

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

**Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018  
«Бухгалтерский учет аренды».**

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	Расходы и будущие арендные платежи арендатора	
	Всего	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев
За 2025 год		
Аренда офисов и складов	14620 т.р	14620 т.р
За 2024 год		
Аренда офисов и складов	11289 т.р	11289 т.р

#### **4. Запасы - отражены по строке 1210 «Запасы»**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, готовая продукция и товары отгруженные), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе *4.1 Табличных пояснений*.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

на 31.12.2025 г. 14 776 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. 9 511 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 13175 тыс. руб.

#### **5. Денежные средства– отображены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

По данной строке отображены остатки денежных средств организации на расчетных счетах, в кассе, переводы в пути и депозит который классифицировали как денежные эквиваленты (сроком до 3-х месяцев) в сумме 21579 тыс. руб. на 31.12.2025год:

Касса – 220 тыс. руб.

Расчетный счет – 16 348 тыс. руб

Переводы в пути – 12 тыс. руб

Депозитный счет(до 3-х месяцев) – 5 000 тыс. руб

#### **6. Финансы и другие оборотные активы – отображены по строке 1240**

##### **6.1 Финансовые вложения**

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе *6.1 Табличных пояснений*.

В октябре 2024года в ПАО КБ «Центр-Инвест» был размещен депозит в размере 2 000 тыс. руб. на срок 100 дней. Возврат депозита в январе 2025 года.

Данная сумм отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Проценты признаны прочими доходами и начислялись на дату возврата депозита

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Организация не осуществляла учет долговых ценных бумагам и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

## 6.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7.1 Табличных пояснений.

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Расчеты по ЕНС» раздела 7.1 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 1 821 тыс. руб.

На 31.12.2024 год - 140 тыс. руб.

На 31.12.2023 год - 52 тыс. руб.

## 7. Обязательства

### 7.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделе 8.1 Табличных пояснений

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».

### 7.2 Кредиты и займы

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) отображены займы учредителя :

На 31.12.2025 год - 2 000 тыс. руб.

На 31.12.2024 год - 520 тыс. руб.

На 31.12.2023 год - 520 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства - отсутствуют

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2025 года составляет :

Краткосрочные 0 тыс. руб.

Долгосрочные 2 000 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2025 г.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ учредителя	Гусев П.Е.	100	Сентябрь 2030
Займ учредителя	Гусев П.Е.	1900	Октябрь 2030

## 8. Обеспечение обязательств. Условные обязательства.

Организацией не выдавались залоги и поручительства.

### 8.1 Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

### 8.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

## Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

### 9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г. Доходы представляют собой выручку от продаж в сумме 661 284 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 613 149 тыс. руб

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 9 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж составила 48 135 тыс. руб.

2024 г. Доходы представляют собой выручку от продаж в сумме 636 574 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 596 252 тыс. руб.,

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 9 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж составила 40 322 тыс. руб.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

### 10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 4304 тыс. руб.,  
в т.ч.: по видам (если более 5%)

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Бонусы поставщиков	3767	2583

Прочие расходы составили 1598 тыс. руб.,  
в т.ч.: по видам (если более 5%)

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
РКО	1495	1637

### **11. Налог на прибыль**

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	50841	40935	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	50933	40930	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	12733	8186	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	12733	8186	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль

Применяемые ставки налога на прибыль в 2025 году 25%, в 2024 году 20%

### **12. Информация по прекращаемой деятельности**

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **13. Допущение непрерывности деятельности**

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года – 140 045 тыс. руб.

На 31.12.2024 года – 106 030 тыс. руб.

На 31.12.2023 года – 74 482 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли**

Сведения о начисленных участнику дивидендах, в 2025 году за предшествующий период: сумма начисленных дивидендов учредителю составила 4100 тыс. руб.

### **15. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами**

#### **Бенефициарные владельцы**

Бенефициарным владельцем Организации является Гусев Петр Евгеньевич ИНН 616304314549

### **Раскрытие связанных сторон**

ИП Гусев П.Е. ИНН 616304314549.

Заключен договор аренды части нежилого помещения. В 2025 году оплачено 5815 тыс. рублей. Задолженность на 31.12 25г. отсутствует.

### **Структура управления организацией**

Высший орган управления – Общее собрание участников .

### **Основной управленческий персонал**

Основным управленческим персоналом Организации является: директор и его заместитель

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	6024,1	3860,1
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	1026,8	653,1
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды)</i>	4100,0	1200,0
	<b><i>ИТОГО</i></b>	<b>11150,9</b>	<b>5713,2</b>

### **16. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

### **17. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

### **18. Государственная помощь**

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

**19. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

**20. Информация об исправленных существенных ошибках**

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

**21. Информация о событиях после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

**22. Информация об экологической деятельности**

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

30.03.2026г

Директор \_\_\_\_\_



П.Е.Гусев







**7. Дебиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	На конец периода					
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	39 382	-	58 642	-	(32 930)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 094	-	-
3а 2024 г.	54 836	-	33 013	-	(48 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 382	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	8 783	-	12 361	-	(6 837)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 307	-	-
	3а 2024 г.	11 651	-	6 626	-	(9 494)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 783	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	30 397	-	44 595	-	(26 031)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 961	-	-
3а 2024 г.	43 133	-	26 237	-	(38 973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 397	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	140	-	1 681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	52	-	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 821	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 382	-	58 642	-	(32 930)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 094	-	-
3а 2024 г.	54 836	-	33 013	-	(48 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 382	-	-

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	520 520	1 480 -	- -	- -	- -	- -	2 000 520	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	520 520	1 480 -	- -	- -	- -	- -	2 000 520	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	123 360 119 926	64 116 93 603	- -	- -	(95 048) (90 169)	- -	92 428 123 360	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	105 825 93 695	37 429 82 654	- -	- -	(84 960) (70 524)	- -	58 294 105 825	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 767 14 866	12 221 7 731	- -	- -	(8 396) (13 830)	- -	12 592 8 767	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	- -	- -	(1) -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	156 47	(156) (38)	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	147 -	- -	156 -	



**9. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	509 572	521 271
Затраты на оплату труда	53 107	34 308
Отчисления на социальные нужды	11 913	7 334
Амортизация	321	341
Прочие затраты	38 391	33 661
Итого по элементам	613 304	596 915
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(155)	(663)
Итого расходы по обычным видам деятельности	613 149	596 252

Директор ООО ЭТК "Электрик"



П.Е. Гусев

30.03.2026 год