ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью
" Электромонтаж и наладка "

I. Общие сведения ... 3
1. Общая информация ... 3
2. Территориально обособленные подразделения ... 3
3. Основные виды деятельности ... 4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах ... 4
5. Информация о численности персонала ... 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 4
6. Основа составления ... 5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 5
8. Нематериальные активы ... 6
9. Основные средства ... 6
10. Прочие внеоборотные активы ... 8
11. Материально-производственные запасы ... 8
12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция ... 9
13. Расходы будущих периодов ... 9
14. Задолженность покупателей и заказчиков ... 9
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 9
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал ... 10
17. Кредиты и займы полученные ... 10
18. Оценочные резервы и обязательства ... 10
19. Отложенные налоги ... 10
20. Признание доходов ... 10
21. Учет договоров строительного подряда ... 11
22. Изменения в учетной политике ... 11
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода ... 11
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 11
III. Раскрытие существенных показателей ... 11
25. Информация по сегментам ... 11
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок ... 11
27. Поисковые активы ... 11
28. Основные средства ... 11
29. Незавершенные капитальные вложения ... 12
30. Долгосрочные финансовые вложения ... 12
31. Материалы и товары для перепродажи ... 12

32. Расходы будущих периодов 12
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям 13
34. Дебиторская задолженность 13
35. Краткосрочные финансовые вложения 13
36. Капитал и резервы 14
37. Долгосрочные обязательства 14
38. Кредиты и займы 14
39. Информация, связанная с использованием денежных средств 14
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями 14
41. Налогообложение налогом на прибыль 14
42. Кредиторская задолженность 14
43. Расходы по обычным видам деятельности 16
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами 16
45. Прочие доходы и расходы 16
46. Государственная помощь 17
47. Дочерние и зависимые общества 17
48. Информация о связанных сторонах 17
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
50. Учет договоров строительного подряда 18
51. Участие в совместной деятельности 18
52. Риски хозяйственной деятельности 18
53. Информация об инновациях и модернизации производства 19
54. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 19
55. Информация о непрерывности деятельности 19
56. События после отчетной даты 19

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Электромонтаж и наладка" (далее по тексту Общество, ООО "Элмон") создано в 2011 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14.02.2011 г. за основным регистрационным номером 1110280005593.

Общество зарегистрировано по адресу:

450065, Респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы, 80 корп .2, литер Д

Фактическое местонахождение:

450065, Респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы, 80 корп .2, литер Д

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277114382

Код причины постановки на учет (КПП): 027701001

Бухгалтерская отчетность ООО "Элмон" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ООО "Элмон" по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Информация о конечных бенефициарах

В соответствие с Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция) информация о конечных бенефициарах подлежит раскрытию:

- статья 6.1. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах

- часть 7. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации.

В соответствие с п.13 ПБУ 11/2008 :

13. Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

Основные учредители Общества:

Владимиров Вячеслав Александрович, ИНН 027406140131 - 10% - 1000 руб.;
Тарасова Виктория Андреевна, ИНН 027301766355 -53%- 5300 руб.;
Ахмеров Юрий Васильевич, ИНН 027402132370 -37%- 3700 руб.

Конечным бенефициаром Общества является Тарасова Виктория Андреевна.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются: ОКВЭД 43.21

Производство электромонтажных работ.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органом управления ООО "Элмон" является: единоличный исполнительный орган – Директор.

В соответствии с п. 8.2 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями единственного участника Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 8 Устава ООО "Элмон".

Владимиров В.А. назначен Директором Общества протоколом №3-25 общего собрания участников Общества от 14.02.2025 г. Трудовой договор №б/н от 14.02.2025 г. заключен с Директором сроком на 5 (пять) лет.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества
составила:

49 человек в 2025 году;

46 человек в 2024 году;

44 человека в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

 принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

 факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

 Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

 В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2024г. № 1УП.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом ООО "Элмон" №1УП от 28.12.2024 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

План счетов бухгалтерского учета
Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Нематериальные активы

На балансе общества нематериальные активы отсутствуют. В бухгалтерском балансе нематериальные активы не отражены.

9. Основные средства

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствие с ПБУ 21/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую

общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяются экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными

инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствие с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

11. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, распределяются на затраты основного производства по объектам пропорционально выручке в разрезе номенклатурных групп.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» 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, отнесены 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.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тысяч рублей.

Уставом Общества не предусмотрено создание целевых фондов.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете не начисляются оценочные резервы.

19. Отложенные налоги

Не применяется.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;

- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Общество не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2025, 2024 и 2023 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 1 основных операционных сегмента:

- Строительство жилых и нежилых зданий;

Вторичная информация - географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Электромонтажные работы 100%.

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с внешними покупателями.

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году нематериальных активов не поступало. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2025 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2025 года вводились основные средства в эксплуатацию .

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2025 года Общество не получало в пользование по договорам аренды ранее не арендованные основные средства.

В 2025,2024 году Общество получало в лизинг основные средства.

Основные средства, переданные в аренду

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество не производит.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

29. Незавершенные капитальные вложения

Объекты незавершенного строительства, которые требуют доведения до состоянию, пригодного для ввода в эксплуатацию в Обществе отсутствуют.

30. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

31. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы» составляет

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2025 г.	на 01.01.2025 г.
Сырье и материалы	9 357	22 546
Товары		
Прочие материалы	8	193
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	644	935
Специальная оснастка и специальная одежда	45	12
Незавершенные операции по капитальным		
Итого	10 504	23 686

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражаются расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

На 31.12.2025 расходы будущих периодов составляют 0 тыс. рублей.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2025	Исчислено	Принято к вычету	Остаток на 31.12.2025
НДС по приобретенным ОС				
НДС по приобретенным НМА				
НДС по приобретенным МПЗ				
НДС по приобретенным услугам				
НДС при строительстве ОС				
НДС при строительстве объектов капитального строительства				

34. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 г. - 1 678 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 1 929 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 226 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2025 г. - 26 919 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 18 534 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 36 172 тыс.

«Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2025 г. – 3 360 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. – 3 254 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. - 1 770 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 548 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс. руб;

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме:

на 31 декабря 2025 г. - 0 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 0 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс. руб;

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность по сомнительным долгам отсутствует.

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Общим собранием участников Общества не принимались решения об увеличении/уменьшении уставного капитала.

37. Долгосрочные обязательства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по займам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. - 0 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 0 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс. руб.

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2025 г.	0	0

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2025 г.	0	0

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2025 году общество не размещало денежные средства на депозитных счетах.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В 2025 году Общество полученные обеспечения отсутствуют.

41. Налогообложение налогом на прибыль -25%.

42. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г. – 4 237 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 13 049 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 15 317 тыс. руб;

Данные суммы отражены за вычетом НДС, начисленного с сумм этих предварительных оплат.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. - 7 635 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. - 5 233 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 г. - 8 763 тыс. руб;

тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо по состоянию на 31.12.2025	Сальдо по состоянию на 01.01.2025
Налог на доходы физических лиц	561	526
Налог на добавленную стоимость	6 551	4658
Страховые взносы		
Земельный налог		
Транспортный налог		
Налог на прибыль	523	49
Итого	**7 635**	**5 233**

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по социальному страхованию и обеспечению в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 1 046 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. 976 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. 707 тыс. руб;

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по оплате труда персоналом в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 3 721 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. 3 456 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. 3 119 тыс. руб;

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 30 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. 27 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. 23 тыс. руб;

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям в сумме:

на 31 декабря 2025 г. - 3 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 3 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 0 тыс. руб;

По строке 1520 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г. – 25 тыс. руб;

на 31 декабря 2024 г. - 335 тыс. руб;

на 31 декабря 2023 г. - 294 тыс. руб.

43. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж):

тыс. руб.

Направление деятельности	**2025 год**	**2024 год**
Электромонтажные работы	195 044	174 074
ИТОГО:	**195 044**	**174 074**

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) по элементам затрат

тыс. руб.

Состав расходов	**2025 год**	**2024 год**
Затраты на оплату труда	48 704	41 234
Отчисления на социальные нужды	10 016	8 574
Себестоимость товара		
Материальные затраты	78 147	83 070
Налоги и сборы		
Расходы на компенсацию потерь при передаче электроэнергии		
Капитальный ремонт основных средств		
Расходы по расчистки территории, демонтаж основных средств		
Расходы по охране имущества		
Прочие затраты, в том числе:	58 177	41 196
Плата за аренду и лизинг		
Организация сбора данных с приборов учета электроэнергии		
Услуги связи и почтовые расходы		
Расходы на страхование		
Расходы на информационные, консультационные и аудиторские услуги		
Оформление прав на недвижимое имущество		
Текущий ремонт и техническое обслуживание ТС		
Прочие затраты	58 177	41 196
ИТОГО:	**195 044**	**174 074**

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

тыс. руб.:

	2025 год	**2024 год**
Прочие доходы, в том числе:	**1 194**	**288**
доходы, связанные с реализацией прочего имущества	848	
Доходы, связанные с оприходованием излишков (стоимость полученного		

металлолома)		
доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
штрафы, пени, неустойки к получению		
прочие внереализационные доходы	346	288
Прочие расходы, в том числе:	**987**	**1 050**
расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
расходы в виде образования оценочных обязательств		
расходы на услуги банков	73	99
штрафы, пени, неустойки к уплате		7
налоги и сборы		
прочие внереализационные расходы	720	517
прочие косвенные расходы	194	427

46. Государственная помощь

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

38. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

39. Информация о связанных сторонах

Отсутствует.

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету 8/01 (ПБУ) «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н раскрыта следующая информация:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО "Элмон", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Оценочные обязательства

Оценочных обязательств (резерв по оплате отпусков) на 31.12.2025 года составляют 0 рублей.

Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы

Условные активы отсутствуют.

Судебные разбирательства

Общество не является истцом по судебным процессам

Общество не является Ответчиком по судебным процессам

41. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

42. Участие в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в простом товариществе.

43. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В соответствие с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности" раскрывается информация:
- о финансовых рисках с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности;
- о других рисках (правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков при наличии; страновые и региональные риски, репутационные риски, информация о других видах потенциально существенных рисков подлежит обособленному раскрытию. Например, информация о рисках, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий).

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий

момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем .

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внутренних и внешних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются мероприятия по управлению рисками.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

44. Информация об инновациях и модернизации производства

В 2025 году Общество модернизацию производства не проводило.

45. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль.

46. Информация о непрерывности деятельности

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 при подготовке финансовой отчетности руководство ООО "Элмон" оценивает способность организации непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

47. События после отчетной даты

В соответствие с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» раскрыта информация о СПОД. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые

оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеются.
События после отчетной даты отсутствуют.

Директор Владимиров В.А.

30.03.2026 г.