

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЭЛЕКТРОПРОМ»**

ИНН 7743941610 КПП 774301001

Юридический адрес: 125212, г.Москва, ул. Выборгская, д.16, стр. 2

Тел.8(499)150-96-83

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЭЛЕКТРОПРОМ» ЗА 2025 г.

Составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПРОМ».

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.32.2. «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как организация является субъектом малого предпринимательства (часть 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила: 17 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация устанавливает следующий уровень существенности:

Для показателей бухгалтерского баланса: 5% от валюты баланса.

Для показателей отчета о финансовых результатах: 5% от выручки.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);

Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);

Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005);

Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004);

Пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь пунктом 5 ФСБУ 6/2020, пунктом 7 ФСБУ 14/2022, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

Выплаты работникам (заработная плата, НДФЛ, страховые взносы) отражаются одной строкой 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Выплаты дивидендов и НДФЛ по ним, отражаются одной строкой 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)».

3. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

В 2025 году Обществом с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОПРОМ» проведена реорганизация в форме присоединения ООО «СТИЛЬ-Т» ИНН 7743939932. Реорганизация завершена 27 марта 2025г.

В соответствии с Передаточным актом к Договору № 1 о присоединении от «11» ноября 2024 года, утвержденным Протоколом № 1 Совместного общего собрания участников ООО «ЭЛЕКТРОПРОМ» и ООО «СТИЛЬ-Т», составленным «27» марта 2025 г., к ООО «ЭЛЕКТРОПРОМ» перешли все права и обязанности ООО «СТИЛЬ-Т» в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы с учетом положений Передаточного акта и отражают финансовое положение правопреемника с учетом активов и пассивов присоединенного юридического лица.

3.1. Структура передаваемых активов

Общая балансовая стоимость передаваемых активов по состоянию на «27» марта 2025 г. составила 670 078,95 рублей, в том числе:

Денежные средства на расчетном счете: 663 083,95 рублей;

Финансовые и другие оборотные активы (переплата по ЕНС): 6 995,00 рублей.

3.2. Структура передаваемых пассивов

Общая балансовая стоимость передаваемых пассивов по состоянию на «27» марта 2025 г. составила 670 078,95 рублей, в том числе:

Уставный капитал: 265 000,00 рублей;

1. Михайловская К.А.- 70 000 руб.

2. Собко О.А. - 195 000 руб.

Добавочный капитал (прирост стоимости ОС): 290 583,41 рубля;

Нераспределенная прибыль: 114 495,54 рубля.

3.3. Влияние реорганизации на сравнимость данных отчетности

В связи с реорганизацией, показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года не являются полностью сопоставимыми с показателями на 31 декабря 2024 года, так как данные на начало отчетного периода (31.12.2024) сформированы без учета имущества и обязательств ООО «СТИЛЬ -Т».

Пояснения к статьям отчетности раскрывают движение активов и пассивов, возникшее в результате правопреемства, на основании данных Передаточного акта.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов (основные средства) составляет 374 тыс. рублей.

Движение основных средств за 2025 год:

Первоначальная стоимость на 01.01.2025: 2 773 тыс. рублей;

Поступление основных средств (ввод в эксплуатацию): 217 тыс. рублей;

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 2 990 тыс. рублей;

Накопленная амортизация на 01.01.2025: 2 587 тыс. рублей;

Начислено амортизации за 2025 год: 29 тыс. рублей;

Накопленная амортизация на 31.12.2025: 2 616 тыс. рублей;

Остаточная стоимость на 31.12.2025: 374 тыс. рублей.

4.2. Оборотные активы

Запасы на дату 31.12.2025: 346 тыс. рублей.

Материалы: 346 тыс. рублей (в том числе топливо 24 тыс. рублей, прочие материалы 322 тыс. рублей).

Денежные средства и денежные эквиваленты на дату 31.12.2025: 6 152 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетном счете: 6 152 тыс. рублей.

Сальдо на начало периода (01.01.2025): 16 979 тыс. рублей.

Финансовые вложения на дату 31.12.2025: 10 934 тыс. рублей.

В том числе депозиты (счет 55.03): 10 000 тыс. рублей.

Аккредитивы (счет 55.01): 0 тыс. рублей (погашены в отчетном периоде).

Дебиторская задолженность на дату 31.12.2025:

Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62): 233 тыс. рублей;

Расчеты с подотчетными лицами (счет 71): 29 тыс. рублей;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76): 70 тыс. рублей;

НДС по авансам и предоплатам (счет 76.АВ): 8 тыс. рублей.

Итого по разделу «Оборотные активы» на 31.12.2025: 17 805 тыс. рублей.

Пояснение: Увеличение финансовых вложений связано с размещением депозита. В составе денежных средств учтены остатки, полученные от ООО «СТИЛЬ-Т» в рамках реорганизации.

4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал: 365 тыс. рублей.

На 01.01.2025: 100 тыс. рублей;

Увеличение в связи с реорганизацией: 265 тыс. рублей;

На 31.12.2025: 365 тыс. рублей.

Добавочный капитал: 844 тыс. рублей.

На 01.01.2025: 553 тыс. рублей;

Увеличение в связи с реорганизацией (прирост стоимости ОС): 291 тыс. рублей;

На 31.12.2025: 844 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 14 451 тыс. рублей.

Движение нераспределенной прибыли за 2025 год:

Сальдо на 01.01.2025: 16 360 тыс. рублей;

Плюс чистая прибыль 2025 года: 13 819 тыс. рублей;

Плюс прибыль присоединенного общества (по Передаточному акту): 114 тыс. рублей;

Минус дивиденды: 15 843 тыс. рублей;

Сальдо на 31.12.2025: 14 451 тыс. рублей.

Итого капитала на 31.12.2025: 15 659 тыс. рублей.

4.4. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025: 2 146 тыс. рублей.

В том числе:

Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60): 161 тыс. рублей;

Перед покупателями (авансы полученные, счет 62.02): 47 тыс. рублей;

По налогам и сборам (счет 68): 1 150 тыс. рублей (включая НДС 1 441 тыс. рублей, расчеты по социальному страхованию (счет 69) 338 тыс. рублей, налог на имущество 98 тыс. рублей, транспортный налог 2 тыс. рублей.)

Прочая кредиторская задолженность (счет 76): 67 тыс. рублей.

Пояснение: Задолженность по налогам и сборам сформирована в рамках единого налогового счета. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В составе кредиторской задолженности учтены обязательства, перешедшие от ООО «СТИЛЬ-Т» в соответствии с Передаточным актом.

Итого по разделу «Пассивы» на 31.12.2025: 17 805 тыс. рублей.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год: 134 509 тыс. рублей.

Выручка по данным бухгалтерского учета (счет 90.01.1): 134 509 тыс. рублей.

НДС, исчисленный с выручки (счет 90.03): 26 902 тыс. рублей.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год:

Себестоимость продаж (счет 90.02) : 99 283 тыс.рублей

Управленческие расходы (счет 90.08): 17 051 тыс.рублей

Итого расходы по обычным видам деятельности 116 334 тыс. рублей

В том числе по управленческим расходам:

Оплата труда: 3 842 тыс. рублей;

Страховые взносы: 1 156 тыс. рублей;

Амортизация: 29 тыс. рублей;

Прочие текущие расходы: 12 007 тыс. рублей.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год: 1 186 тыс. рублей.

В том числе проценты к получению: 1 186 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2025 год: 914 тыс. рублей.

В том числе:

Услуги банка: 406 тыс. рублей;

Прочие расходы: 508 тыс. рублей.

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год: 4 627 тыс. рублей.

5.5. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год: 13 819 тыс. рублей.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

6.1. Движение капитала за 2025 год

На 01.01.2025г.

Уставный капитал 100 тыс. рублей

Добавочный капитал 553 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль 16 360 тыс.рублей

ИТОГО 17 013 тыс.рублей

В 2025 году в результате реорганизации Уставный капитал увеличился на 265 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль 13 819 тыс. рублей минус 15 843 (дивиденды)

Итого капитал: 15 660 тыс.рублей

6.2. Дивиденды

Детализация дивидендных выплат в 2025 году:

Общая сумма начисленных дивидендов: 15 843 тыс. рублей;

Выплачено учредителям: 13 713 тыс. рублей. через аккредитивы.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

7.1. Денежные потоки от текущих операций

Поступления от текущих операций (4110) за 2025 год: 136 220 тыс. рублей.

В том числе:

От продажи продукции, товаров, работ, услуг (4111): 134 731 тыс. рублей;

Прочие поступления (4119): 1 489 тыс. рублей.

Платежи по текущим операциям (4120) за 2025 год: 121 537 тыс. рублей.

В том числе:

Поставщикам (подрядчикам) (4121): 98 666 тыс. рублей;

В связи с оплатой труда работников (4122): 17 444 тыс. рублей (включает заработную плату, НДФЛ и страховые взносы);

Налога на прибыль организаций (4124): 4 154 тыс. рублей;

Прочие платежи (4129): 1 273 тыс. рублей.

7.2. Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления от процентов (4214): 333 тыс. рублей.

Платежи в депозит (4220): 10 000 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (4200): 9667 тыс. рублей.

Пояснение: Внутренние переводы между расчетным счетом (51), аккредитивы — не отражаются в ОДДС как не являющиеся денежными потоками.

7.3. Денежные потоки от финансовых операций

Платежи на уплату дивидендов (4320): 15 843 тыс. рублей. с НДФЛ

7.4. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода

Остаток денежных средств на начало периода (01.01.2025): 16 979 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на конец периода (31.12.2025): 6 152 тыс. рублей.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

8.1. Участники общества

Доля в уставном капитале: 100%.

Собко О.А.- 16,44%

Михайловская К.А.-24,66%

Белавин В.И.-58,90%

8.2. Операции со связанными сторонами за 2025 год

В отчетном периоде в связи с реорганизацией ООО «СТИЛЬ –Т » являлось связанным лицом по отношению к ООО «ЭЛЕКТРОПРОМ».

Операции со связанными сторонами:

Выплата дивидендов учредителям: 15 843 тыс. рублей;

Передача активов и пассивов в рамках реорганизации: 670 тыс. рублей.

Пояснение: На текущую отчетную дату (31.12.2025) ООО «СТИЛЬ –Т » прекратило существование в результате присоединения. Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дата утверждения бухгалтерской отчетности общим собранием участников: 16 марта 2026

Существенные события после отчетной даты, влияющие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

10. ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛЕКТРОПРОМ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как организация является субъектом малого предпринимательства и не относится к общественно значимым организациям в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

11. СВЕДЕНИЯ О РУКОВОДИТЕЛЕ И ГЛАВНОМ БУХГАЛТЕРЕ

Генеральный директор

Долгушев Виктор Геннадьевич

Главный бухгалтер

Собко Ольга Алексеевна



Дата составления: 16 марта 2026 года.