

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Электрообогрестрой» (ООО «Электрообогрестрой»)

ИНН 5902146328, КПП 590301001, ОГРН 1045900079334

Адрес: 123789, г. Москва, ул. Столичная, д. 40

1. Общая информация об организации

ООО «Электрообогрестрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43,21 — Производство электромонтажных работ;

46.73 — оптовая торговля строительными материалами.

Структура выручки:

- Производство электромонтажных работ – 108693 тыс. руб.;

- Оптовая торговля строительными материалами – 39 тыс. руб.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 40 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- Структура основных средств:
- Земельный участок - 4040 тыс. руб.;
- Здания и сооружения - 22630 тыс.руб.;
- Транспортные средства - 3756 тыс. руб.;
- Производственное оборудование - 1475 тыс. руб.

5. Аренда

По договору финансовой аренды Общество учитывает право пользования активом и обязательство по аренде. Обязательство по аренде учитываются как сумму номинальных величин будущих арендных платежей согласно п. 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — транспортное средство.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Структура запасов:

- материалы для производства электромонтажных работ – 3440 тыс. руб.;
- товары для перепродажи – 846 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

Структура финансовых и других оборотных активов:

- Задолженность покупателей и заказчиков, срок платежей которых наступает в течение 12 месяцев – 24927 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 3633 тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов – 336 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо Дешпетко Виктор Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году в Обществе дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Долгосрочные заемные средства

Структура долгосрочных заемных средств: займы и кредиты со сроком наступления платежа более 12 месяцев – 10467 тыс. руб.

10 Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

- Задолженность поставщикам со сроком платежа менее 12 месяцев – 5889 тыс. руб.;
- Задолженность по платежам в бюджет – 4399 тыс. руб.;
- Задолженность по заработной плате перед сотрудниками Общества – 2364 тыс. руб.;
- Задолженность по финансовой аренде – 1113 тыс. руб.;
- Прочие кредиторы – 855 тыс. руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Майстровский Евгений Николаевич (свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица от 27.01.2026г.).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Майстровский Е.Н.

Главный бухгалтер

Русова Л.Т.