ООО "ЗАВОД ЭТС" ИНН 7448230730 КПП 744801001
Дата регистрации организации 10.02.2021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: **Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (код ОКВЭД 27.12)**

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
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:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Все группы основных средств по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств .
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основные средства	первоначальная стоимость	амортизация	остаточная
Автомобиль грузовой фургон Соболь, К252ХК774	3 319 166,67	179 414,42	3 139 752,25
Автомобиль легковой HYUNDAI Tucson (55), В776ЕЕ774	2 807 972,79	2 807 972,79	0,00
Автомобиль легковой JAC T9, Х369КУ774	4 104 953,22	1 596 370,72	2 508 582,50
Автомобиль легковой MAZDA CX-60, Х447ЕС774	9 800 427,11	3 539 043,16	6 261 383,95
Лазерный маркер LiMark Fly UV	841 165,83	598 449,48	242 716,35
Прицеп VIKING 1525	157 100,00	3 740,48	153 359,52
Станок МПК 0,5-50ПУ40-М1	122 333,33	122 333,33	0,00
Итого	**21 153 118,95**	**8 847 324,38**	**12 305 794,57**

Недвижимые имущества и Нематериальные активы не имеется

5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).а

6. Учет денежных средств

Операции по безналичными расчетами с гос. органами, ИФНС, контрагентами и др. отражается на 51 счете
Операции по наличными расчетами с гос. органами, ИФНС, контрагентами и др. не ведется, кассовый аппарат не имеется

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2025 г		2024 г		2023 г	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	8 172 443,79	Сальдо на конец периода по дебету счета 10	2 310 714,87	Сальдо на конец периода по дебету счета 10	3 145 481,85
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0	Сальдо на конец периода по дебету счета 43	126 246,11	Сальдо на конец периода по дебету счета 43	176 986,90
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	0	Сальдо на конец периода по дебету счета 41	127 922,34	Сальдо на конец периода по дебету счета 41	44 360,22
Итого	**8 172 443,79**	**Итого**	**2 564 883,32**	**Итого**	**3 366 828,97**

ООО "ЗАВОД ЭТС" производит выпуск продукции под реализацию, в связи с чем остатоков на 43 счете нет. Сальдо товаров на 41 счете нет, в основном закуп ведется по запасам на 10 счет для выпуска готовой продукции.

8. Финансовые и другие оборотные активы

2025 г		2024 г		2023 г	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	408 114,00	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	548 692,66	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	134 355,98
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	34 772 864,91	Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	13 812 536,50	Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 774 669,20
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	746 108,55	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	8 397 312,52	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	945 519,59
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-9 781,67	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-230 338,13	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-93 453,66
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	118 488,38	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	111 508,22	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	44 693,49
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"		Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	123 696,00	Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты"		Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты"	348 000,00	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты"	88 000,00
Итого	**36 035 794,17**	**Итого**	**23 111 407,77**	**Итого**	**2 893 784,60**

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. 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 (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024	2023
Материальные затраты	258 399 518	28 761 469	27 999 543
Затраты на оплату труда	5 152 340	2 758 144	1 314 048
Отчисления на на налоги и сборы (страховых взносов)	1 403 638	650 101	343 285
Отчисления по нечастным случаям	35 976	19 307	9 198
Амортизация	5 135 414	4 638 923	1 754 648
Прочие затраты (ТУ, работы, услуги и тд)	40 914 698	21 758 459	27 052 226
Итого по элементам	**311 041 583**	58 586 403	58 472 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой	нет	нет	нет
Итого расходы по обычным видам деятельности	**311 041 583**	**58 586 403**	**58 472 948**

12. Государственная помощь

Государственная помощь, бюджетные средства на финансирование капитальных затрат и текущих расходов не осуществлялась, бюджетные кредиты не

Директор _____ Киланов Антон Владимирович

27 марта 2026 г.