

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности ООО «Электротех» ИНН 4346054705 в отчетном периоде: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5)

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 ООО «Электротех» 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Электротех» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

К основным средствам (ОС) и нематериальным активам (НМА) относятся активы стоимостью свыше 100000 рублей. Амортизация ОС/НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС/НМА к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС/НМА. Переоценка объектов ОС/НМА обществом не производится. Общество 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.

2.6. 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).

2.7. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

2.8. 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.

3 Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные	За 2025 г.	102	(102)	-	(13)	13	-	-	-	-	-	-	88	(88)

средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(102)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
	За 2024 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	(15)
Офисное оборудование	За 2025 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	За 2024 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	17	(17)	-	(13)	13	-	-	-	-	-	-	3	(3)
	За 2024 г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	(17)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 129	-	50 615	(49 444)	-	-	-	-	7 300	-
	За 2024 г.	5 180	-	76 176	(75 227)	-	-	-	-	6 129	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая	резерв под	затраты	списано	резерв	изменения видов запасов		фактическая	резерв под

		себестоимость	обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 080	-	31 857	(32 394)	-	-	X	X	3 544	-
	За 2024 г.	5 717	-	63 015	(64 652)	-	-	X	X	4 080	-
в том числе: материалы	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	(5)	-	-	4	-	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 029	-	31 362	(31 915)	-	-	-	-	3 476	-
	За 2024 г.	5 627	-	62 096	(63 690)	-	-	(4)	-	4 029	-
Затраты на доставку товаров до склада в организации	За 2025 г.	49	-	495	(477)	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	90	-	916	(957)	-	-	-	-	49	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 807	-	1 741	-	(8 938)	(20)	-	-	4 589	-
	За 2024 г.	5 429	-	11 240	-	(4 839)	(23)	-	-	11 807	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 013	-	1 032	-	(4 965)	(20)	-	-	1 060	-
	За 2024 г.	3 022	-	4 993	-	(3 002)	-	-	-	5 013	-
Расчеты с покупателя	За 2025 г.	6 018	-	658	-	(3 198)	-	-	-	3 478	-

телями и заказчиками	За 2024 г.	2 375	-	5 472	-	(1 806)	(23)	-	-	6 018	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	-	51	-	(54)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	31	-	54	-	(31)	-	-	-	54	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	722	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	722	-	-	-	-	-	722	-

8. Обязательства

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

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 889	9 693	-	(3 021)	-	-	10 561
	3а 2024 г.	6 570	2 805	-	(5 485)	(1)	-	3 889
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	247	198	-	(247)	-	-	198
	3а 2024 г.	708	247	-	(708)	-	-	247
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 233	8 562	-	(2 233)	-	-	8 562
	3а 2024 г.	4 398	2 233	-	(4 397)	(1)	-	2 233
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	601	-	-	(541)	-	-	60
	3а 2024 г.	283	318	-	-	-	-	601
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	760	924	-	-	-	-	1 683
	3а 2024 г.	1 139	-	-	(380)	-	-	760
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	48	9	-	-	-	-	57
	3а 2024 г.	41	7	-	-	-	-	48

9. Обеспечения обязательств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-

Выданные - всего	-	-	-
------------------	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31 785	63 150
Затраты на оплату труда	3 303	2 894
Отчисления на социальные нужды	682	539
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 795	2 687
Итого по элементам	37 565	69 270
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(19)	41
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 546	69 311

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Капитал и орган управления

12.1. Капитал

Уставный капитал ООО «Электротех» составляет 10000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником общества является Слаутин Сергей Витальевич, доля участия – 100 %.

12.2. Орган управления

Единоличный исполнительный орган - директор Слаутин Сергей Витальевич.

Директор _____ Слаутин Сергей Витальевич

30 марта 2026 г.

