

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТА"

Сокращенное наименование - ООО "ЭЛЕКТА"

Юридический адрес - 121353, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ш Сколковское, д. 31, стр. 2, этаж 6, помещ. I, ком. 25

Дата государственной регистрации - 29.04.2021

Уставной капитал - 115 000 руб.

Основной вид деятельности - оптовая торговля осветительным оборудованием

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ЭЛЕКТА" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

В отчетном году реорганизация и ликвидация не проводились

2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.4 Основные средства (ОС).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

2.5 Учет материально-производственных запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения

2.6 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга

2.7 Учет расходов и доходов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок

2.8

Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 <u>24</u> г. ³	6,073		3,720			(6,065)					3,728	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3,294		(9)			(3,285)						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3,585		3,293			(3,583)	(1)				3,294	()
по расчетам по налогам и сборам (счета 68)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	8					(8)						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	11		6			(9)					8	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1					1						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	14		1			(14)					1	()
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	7,031		76			(7,021)					86	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9,683		7,020			(9,671)	(1)				7,031	()

Сомнительной дебиторской задолженности за отчетный период не выявлено.

5. Обязательства

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

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	за _____ 20 25 г. ²	1,700			(1,700)			
	за _____ 20 24 г. ³	1,500	200					1,700

в том числе:	за _____ 20 25 г. ²							
по кредитам и займам (счет 67)	за _____ 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²							
	за _____ 20 24 г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	17,551	6,121		(22,238)			1,434
	за _____ 20 24 г. ³	12,730	35,750		(30,929)			17,551
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	13,616	6,132		(18,426)			1,322
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 24 г. ³	7,774	34,747		(28,905)			13,616
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за _____ 20 25 г. ²	94	(11)		(81)			2
	за _____ 20 24 г. ³	1,966	44		(1,916)			94
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 20 25 г. ²	2,808			(2,798)			10
	за _____ 20 24 г. ³	2,193	615		()			2,808
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 20 25 г. ²	259			(229)			30
	за _____ 20 24 г. ³	198	61		()			259
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за _____ 20 25 г. ²	774			(704)			70
	за _____ 20 24 г. ³	599	283		(108)			774
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²							

	за _____ 20 <u>24</u> г. ³							
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²							
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²							
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³							
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	19,251	6,121		(23,938)			1,434
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	14,230	35,950		(30,929)			19,251

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	2,314	24,222
Затраты на оплату труда	7,588	17,265
Отчисления на социальные нужды	1,496	3,063
Амортизация	-	-
Прочие затраты	717	375
Итого по элементам	12,115	44,925
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	22,270	82,523
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	34,385	127,448

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Краснова Т.Е.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.