

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОХИМЗАЩИТА», ИНН 2373011190, КПП 237301001, ОГРН 1162373051070, дата регистрации 26.07.2016г. Адрес: 353180, Краснодарский край. Кореновск, ул. Красноармейская, д. 93
Филиалов и обособленных подразделений не имеет. Средняя численность 10 человек.

1. Общая информация об организации.

ООО «ЭЛЕКТРОХИМЗАЩИТА» 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, не подлежит обязательному аудиту.

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». 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.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 2:

42.21 — Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Основные показатели деятельности организации в отчетном году. Выручка по основному виду деятельности «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения» составила: — 13 129 016 рублей; прочие доходы — 2 500 рублей. Затраты на производство и реализацию работ: — 11 073 454 рубля; в т.ч. амортизация ОС — 498 102 рубля; затраты на приобретение материалов — 4 468 231 рублей; фонд оплаты труда — 2 780 942 рубля; командировочные расходы — 114 900 рублей; общехозяйственные расходы — 3 211 279 рублей. Прочие расходы составляют 628 446 рублей. (списанная безнадежная дебиторская задолженность- 450 331 рубль; расходы на услуги банка -57 464рубля; НДС, не подтвержденный счетами –фактурами- 13 423рубля; прочие 107 228 рублей.)

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Финансовый результат от продажи работ определяется методом начисления. ФСБУ 18/02 не применялись. Резервы не начислялись.

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.

В строке код 1150 актива баланса отражена остаточная стоимость основных средств 1 379 549 руб.

5. Аренда.

По договору аренды № 1 от 31.05.2022г, доп. соглашение №3 от 30.05.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде в данном случае не признается.

Предмет аренды — легковой автомобиль MERCEDES BENS 200.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

На предприятии находится в лизинге легковой автомобиль

LADA VAZ 4x4 212140 по договору лизинга № 89066/2024 от 03.10.2024, лизингодатель ООО

«КАРКАДЭ» ИНН 3905019765. Для бухгалтерского учета лизинга применен так же упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018

«Бухгалтерский учет аренды».

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.

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

В строке код 1210 актива баланса отражена стоимость материалов и товаров 1 257 773 руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В строке код 1240 актива баланса отражены расходы будущих периодов 100 968 руб., дебиторская задолженность; текущая 2 753 673 руб., просроченная 672 977 руб.

На конец 2025 года за Обществом числится непогашенная задолженность по краткосрочным займам в сумме 70 000 рублей. Беспроцентный займ оказан учредителем

Общества по причине финансовых затруднений для временного пополнения оборотных средств. Дата погашения 07.04. 2026г. Отражена в строке код 1510 пассива баланса

В строке код 1520 пассива баланса отражена текущая кредиторская задолженность 1 285 789 руб., в том числе задолженность по лизинговым платежам 1 228 787 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Алдаев Валерий Тимофеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Алдаев Валерий Тимофеевич (Решение 15.11.2021г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Куликова Галина Ивановна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026г. года.

Директор ООО «ЭЛЕКТРОХИМЗАЩИТА» В.Т.Алдаев.

Главный бухгалтер Г.И.Куликова