

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эл-КАС» за 2025 отчетный год

1. Общие сведения

ООО «Эл-КАС» (ИНН 8603175693, ОГРН 1108603019029) осуществляет деятельность по адресу: г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, ул. 9П, зд. 38, стр. 2, офис 106.

Дата регистрации: 20 сентября 2010 года.

применяет в 2025 году общий режим налогообложения (ОСНО) и ведёт бухгалтерский учёт в соответствии с:

- * Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- * действующими ФСБУ, включая ФСБУ 4/2023.
- * Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) (доход за 2025 год составил 0 руб.) Среднесписочная численность- 1 человек.

Отчётность составлена в рублях, без пересчёта в условные единицы.

2. Учётная политика и способы ведения учёта.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется;

изменения учётной политики отражаются перспективно;

лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.; амортизация один раз в год;

резервы по сомнительным долгам не создаются.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые 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".

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).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «Эл-КАС» в 2025 году — оптовая торговля электротехническими изделиями (ОКВЭД 46.69).

4. Основные финансовые показатели

Финансовые результаты за 2025 год:

- Выручка: отсутствует
- Себестоимость продаж: 7 тыс. руб.
- Прочие расходы: отсутствуют
- Чистая прибыль: отсутствует

Состояние баланса на 31.12.2025:

- Активы: 1 тыс. руб.
- Капитал: 1 тыс. руб.
- Уставный капитал: 15 тыс. руб.

5. Анализ финансового положения

Структура активов:

- Запасы: отсутствуют
- Денежные средства: 1 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: отсутствует

Структура пассивов:

- Собственный капитал: 1 тыс. руб.
- Долгосрочные обязательства: отсутствуют
- Краткосрочные обязательства: отсутствуют

6. Корректировки отчетного периода

Важные уточнения:

В декабре 2025 года были выявлены и устранены технические ошибки в бухгалтерском учете, которые были допущены в прошлых налоговых периодах. Исправления были внесены 31.12.2025 года. Баланс приведен в соответствие с фактическим состоянием организации.

Так как расчет налога на прибыль и налога на добавленную стоимость производились вручную, на основании первичных документов, данные ошибки:

- Не повлияли на налоговую базу по налогу на прибыль.
- Не повлияли на налоговую базу по НДС.
- Были связаны с техническими ошибками при ведении бухучета в бухгалтерской программе.

В бухгалтерском учете были сделаны соответствующие корректировки, с помощью бухгалтерской справки.

7. Анализ изменений показателей

Динамика показателей:

- Значительное снижение активов по сравнению с 2024 годом (с 1656 тыс. руб. до 1 тыс. руб.).
- Изменение структуры капитала
- Отсутствие заемных средств

Вышеуказанное снижение показателей произошло и-за исправление технических ошибок отражения хозяйственной деятельности в бухгалтерской программе.

8. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), влияющих на финансовое положение организации, не было.

9. Информация о связанных сторонах

В отчётном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись.

10. Информация об имуществе и обязательствах

На 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют нематериальные активы, финансовые вложения, заёмные средства и иные обязательства по привлечённым кредитам и займам.

Уставный капитал составляет 15 тыс. руб. и оплачен полностью. Участники:

1. Сергиенко Константин Константинович- 50% доли.

2. Сергиенко Анна Владимировна – 50% доли.

Дата полной оплаты уставного капитала: 13.01.2012 г.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Информация об отсутствии деятельности и доходов.

В отчетном периоде (2025 году) выручка от реализации товаров и услуг отсутствует в связи с тем, что шаги предпринятые по реализации товаров через участие в торгах не принесла к положительному финансовому результату. Деятельность не велась в связи с поиском новых рынков сбыта.

12. Прочие сведения

Иных существенных фактов и событий, влияющих на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Эл-КАС», в 2025 году не возникало.

Директор ООО «Эл-КАС» _____



/Сергиенко К.К./

«30» марта 2026 г.

