

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЭЛЕКТРОСИЛА» ЗА 2025 ГОД

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Электросила»

Краткое наименование: ООО «Электросила»

ООО «Электросила» является юридическим лицом и действует на основании устава.

ИНН 6815000437 КПП 681501001

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 68 № 001268034, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Тамбовской области.

ОГРН 1026801117100

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 68 № 0044995, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Тамбовской области.

Дата присвоения ОГРН 02.12.2002, регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Тамбовской области.

Дата регистрации 25.10.1999, регистрирующий орган Администрация Рассказовского района Тамбовской области.

Юридический адрес: 393250, Тамбовская область, г. Рассказово, ул. Аптекарская, 1Б

Общество не имеет лицензий.

Структура органов управления общества включает в себя единоличный исполнительный орган: генеральный директор.

Генеральным директором общества является Чехов Владимир Федорович.

Размер уставного капитала составляет 17 900 тыс. руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых Обществ не имеет.

Основным видом хозяйственной деятельности общества является:

Торговля оптовая электрической бытовой техникой (ОКВЭД 46.43.1)

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату 31.12.2025 составила 4 человека.

ООО «Электросила» является субъектом малого предпринимательства и включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, Федерального закона «О

бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 171у от 27.12.2024.

3. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом генерального директора Общества.

4. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизации не начисляется по земельному участку.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Начисление амортизации по всем группам основных средств, производится линейным методом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 907	(1 741)	48	(0)	0	(656)	2 955	(2 397)
	за 20 <u>24</u> г. ²	2 907	(1 087)	0	(0)	0	(654)	2 907	(1 741)
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹	151	(104)	0	(0)	0	(8)	151	(112)
Здания, сооружения	за 20 <u>24</u> г. ²	151	(97)	0	(0)	0	(7)	151	(104)
Земельные участки	за 20 <u>25</u> г. ¹	73	(0)	0	(0)	0	(0)	73	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ²	73	(0)	0	(0)	0	(0)	73	(0)
Оборудование	за 20 <u>25</u> г. ¹	87	(80)	0	(0)	0	(7)	87	(87)
	за 20 <u>24</u> г. ²	87	(51)	0	(0)	0	(29)	87	(80)
ПГА Транспортные средства	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 596	(1 557)	48	()	0	(641)	2 644	(2 198)
	за 20 <u>24</u> г. ²	2 596	(939)	0	(0)	0	(618)	2 596	(1 557)

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материально производственных запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Транспортные расходы распределяются в конце квартала по среднему проценту на остаток нереализованных товаров. Остаток по счету 44 «Расходы на продажу» равен сумме транспортных расходов, которая приходится на остаток нереализованных товаров.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Запасы - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	46 133	17 145	(18 775)	44 503
	за 20 <u>24</u> г. ²	43 151	19 730	(16 748)	46 133
в том числе: <i>материалы</i>	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 567	177	(122)	1 622
	за 20 <u>24</u> г. ²	357	1 292	(82)	1 567
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	за 20 <u>25</u> г. ¹	177	16	(63)	130
	за 20 <u>24</u> г. ²	232	21	(76)	177
<i>товары для перепродажи</i>	за 20 <u>25</u> г. ¹	44 389	16 952	(18 590)	42 751
	за 20 <u>24</u> г. ²	42 562	18 417	(16 590)	44 389

6. Задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В Обществе создан резерв по сомнительным долгам в сумме 549 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1240 за минусом резерва по сомнительным долгам.

7. Признание доходов (ПБУ 9/99)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг(выполнения работ) признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

8. Признание расходов (ПБУ 10/99)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

9. Событие после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, оказывающих влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, на результаты хозяйственной деятельности не было.

10. Государственная помощь

Государственная помощь не представлялась.

11. Информация о непрерывной деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.