



Общество с ограниченной ответственностью
625022, Российская Федерация,
г. Тюмень, проезд Солнечный д.5, помещение 56
т е л. 8 (3452) 56-43-10
e-mail: yamalelektra@mail.ru
ИНН 8905049800, ОГРН 1118905006010

г. Тюмень

31.03.2026г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация

Наименование организации: Общество с Ограниченной Ответственностью "Ямалэлектро" сокращенное наименование ООО "Ямалэлектро" (далее-Общество), зарегистрировано 30.05.2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ямало-Ненецкому автономному округу за основным государственным регистрационным номером 1118905006010

ИНН/КПП 8905049800/720301001

25.07.2017 года Общество было зарегистрировано в налоговом органе по фактическому месту нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Тюмени № 3 (7203)

Общество зарегистрировано по адресу: Тюменская область г. Тюмень проезд Солнечный дом № 5 Помещение 56, 625022

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять) тысяч рублей.

Учредителем Общества является Гуранда С.Г. в лице директора - доля 100% уставного капитала

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является «Производство электромонтажных работ» (ОКВЭД 43.21). Численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 158 человек. Организация подлежит обязательному аудиту.

3. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с Ограниченной Ответственностью "Ямалэлектро" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется в программе Бухгалтерия 8.3.и ЗУП. Раздельный учет затрат по обычной деятельности, капитальным и финансовым вложениям. Сплошное документирование, систематизация и накопление информации из учтенной первички в соответствующих бухгалтерских регистрах.

4. Основные принципы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется согласно сформированной и утвержденной учетной политике организации. Основными принципами учетной политики считаются:

- целостность: учётные данные должны формировать единую систему, которая помогает управлять деятельностью Общества;
- полнота, своевременность: операции и итоги инвентаризации требуется регистрировать в бухгалтерии вовремя и без пропусков или изъятий;
- непрерывности: бухгалтерский учёт должен вестись непрерывно - от регистрации компании до её ликвидации или реорганизации;
- непротиворечивость: сведения должны совпадать в аналитическом учёте и сведения по остаткам и оборотам в синтетическом учёте на последний день каждого месяца;
- рациональность: бухгалтерский учёт должен вестись сообразно отраслевому профилю, масштабам и условиям хозяйственной деятельности Общества;
- последовательность: принятая учётная политика применяется из года в год, изменяется только в установленных случаях (смена основного вида деятельности, изменения в составе учредителей и пр.);
- сопоставимость: в бухгалтерской отчетности должны содержаться данные, позволяющие осуществить их сравнение с аналогичными данными за год, предшествующий отчетному; - осмотрительность: Общество должно, быть готово признать в бухгалтерском учете обязательства и расходы, активы и доходы без формирования скрытых резервов;
- приоритет содержания перед формой: Общество должна признавать факты хозяйственной деятельности, исходя из экономического содержания;
- имущественная обособленность организации: средства, обязательства и активы Общества должны учитываться отдельно от средств её учредителей и средств других компаний, если они переданы в пользование фирме;

5. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями и дополнениями внесенным в учетную политику организации в бухгалтерскую отчетность за 2025.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не проводилась.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений в бухгалтерской отчетности за 2025г. не производилось.

7. Комментарии к показателям бухгалтерской отчетности

7.1 Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам ОС производится линейным способом.

Для целей налогового учета амортизируемым признается имущество первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

7.2 Запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости приобретения. МПЗ со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей учитываются на балансовом счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списание материальных ресурсов в производство или на иные цели производится по средней себестоимости каждой единицы.

В состав запасов в балансе входят:

Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности.

7.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Учет сумм входящего НДС ведётся по субсчетам.

Сумма входного налога по приобретенным основным средствам, МПЗ и услугам на 31.12.2025 и не принятого к вычету составляет:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			17 767 429,13	17 767 429,13		
19.01			6 366 367,19	6 366 367,19		
19.03			5 049 600,90	5 049 600,90		
19.04			6 351 461,04	6 351 461,04		
Итого			17 767 429,13	17 767 429,13		

7.4 Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 остаток по банку:

51 «Расчётные счета» безналичные денежные средства на расчётном счете, подтверждённые банковскими выписками 328424414,58 рублей

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	279 101 042,84		719 010 900,50	669 687 528,76	328 424 414,58	
ЗАПАДНО	279 101 042,84		719 010 900,50	669 687 528,76	328 424 414,58	
-						
СИБИРСКИЙ						
БАНК ПАО						
СБЕРБАНК						
(Расчетный)						
Итого	279 101 042,84		719 010 900,50	669 687 528,76	328 424 414,58	

Денежные эквиваленты отсутствуют.

7.5 Выручка и прочие доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы (операционные и внереализационные).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет выручки в целях БУ и НУ ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Выручка от обычных видов деятельности составила 785 907 475,82 рублей

Наименование вида деятельности	Доход, в т.ч. НДС	НДС	Доход, без НДС
«Производство электромонтажных работ»	785 907 475,82	130 984 579,29	654922896,53
Прочие доходы (операционные и внереализационные)	140000,00	23 333,33	116666,66
Итого:	786047475,82	131007912,62	654806229,86

На счете 91.01 Общество учитывает прочие доходы от реализации прочего имущества и разницы стоимости товара.

По данным бухгалтерского учета прочие доходы за 2025 год составили 120000 рублей

Наименование доходов	Всего в т.ч. НДС	НДС	без НДС
Реализация прочего имущества и материалов	140000.00	23333.33	116666.66
Итого	140000.00	23333.33	116666.66

7.6. Расходы.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы Общество в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для определения обязательств по НДС, подлежащих к уплате в бюджет, Общество использует метод определения налогооблагаемой базы «По отгрузке».

Себестоимость продаж -- 394 693 092,02 рублей

На счете 91.02 учитываются прочие расходы.

По данным бухгалтерского учета прочие расходы составили за 2025 год составили 1473166,01 рублей.

Наименование расходов	Всего в т.ч. НДС	НДС	без НДС
Благотворительная помощь	722 000,00	120 333,33	601 666,67
Прочие внереализационные доходы и расходы	350 000,00	0,00	350 000,00
Расходы на услуги банков	401166.01	0,00	401166.01
Итого	1473166,01	0,00	1352832,68

8. Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности в следующем отчетном периоде. Общество по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты способна непрерывно продолжать свою деятельность. В отчетном периоде факт прекращения деятельности отсутствовал.

Общество продолжает деятельность на непрерывной основе.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Общество не планирует прекратить свою деятельность в обозримом будущем.

Главный бухгалтер

Директор

ООО «ЯМАЛЭЛЕКТРО»



Н.Н.Тараканец

С.Г. Гуранда