

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Эркер»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эркер»
Сокращенное наименование	ООО «Эркер»
Юридический адрес	г. Абакан ул. Лермонтова 25-42
ИНН/КПП	1902021427/190201001
ОГРН	1081902000730
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Эркер» является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Доходы от строительства жилых и нежилых зданий являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Эркер» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Эркер» на 2025 год утверждена приказом 03 от 25.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Эркер» применяет сокращенный план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62,71,73,75,79

-финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Основными средствами, нематериальными активами не владеем.

Раздел 4

Расшифровка запасов

На начало года материальные запасы составляли на сумму 7 313 тыс. руб. В течение 2025 года было приобретено материальных ценностей для проведения капитального ремонта на сумму 12 905 тыс. руб. Израсходовано (списано) на проведения капитального ремонта на сумму 20 205 тыс. руб. Остаток материалов на конец 2025 года составляет 13 тыс. руб.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская за должность отсутствует

Кредиторская задолженность составляет 265 тыс. руб. в том числе подрядчик «Энергофорт» за поставку материалов.

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Доходы и расходов по обычному ввиду деятельности. Доходы по банковским счетам 31 887 тыс руб. расходы 30 989 тыс руб прибыль 898 тыс руб