

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛИСТАОКНА»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИСТАОКНА» зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Адрес: 358000, РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ, Г. ЭЛИСТА, УЛ. ИППОДРОМНАЯ, Д. 105/1.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством.

Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов производится без ретроспективного пересчета с отражением последствий в составе прочих доходов или расходов текущего периода.

Учет основных средств: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимостные более 100 000 руб. за единицу, учитываются забалансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится согласно п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта согласно п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет сомнительности проводится на отчетную дату. Резерв по сомнительным долгам создается при наличии оснований.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили - 24 048 тыс. руб.

Основные средства – 1 286 тыс. руб.

Материальные запасы – 14567 тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 8 166 тыс. руб.

Денежные средства – 29 тыс. руб.

Пассивы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили - 24 048 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 3 587 тыс. руб.

Заемные средства – 1 817 тыс. руб.

Собственный капитал – 18 644 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила – 59 021 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 54 361 тыс.руб.

Прочие расходы(банковские услуги) – 169 тыс. руб.

Налог на прибыль – 1 135 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ /Гаряева Т.Ц./
30 марта 2026 г.