

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Электропромкомплект" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "Электропромкомплект" зарегистрировано 15.02.2001г.

Основным видом экономической деятельности является Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (код по ОКВЭД 029-2014).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Юридический адрес организации: 428038, Чувашская Республика- Чувашия, г.Чебоксары, ул. Мате Залка д.1,34

Фактическое местонахождение: Чувашская Республика – Чувашия, г.Чебоксары, ул. Текстильщиков, д.10, оф.335 (заключен договор аренды с ООО МКФ «Стромон Китр»).

Сведения о единоличном исполнительном органе: Горячев В.М. – директор, на основании Приказа № 4 от 13.05.2021г.

Сведения о главном бухгалтере: Савельева Т.В. , на основании Приказа № 30а от 12.05.2006г.

Численность работающих на 31.12.2025г. – 9 чел.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несёт Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензионного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5(пяти) процентов. Значительные изменения/ дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

На следующий отчетный период (2026год), изменений в учетную политику Общество не производило.

Способы ведения учета

К основным средствам относятся активы, соответствующие условиям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Судебные разбирательства

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

3. Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от строки бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

4.1. Наличие и движение ОС

В 2025 году организация учитывала ОС по первоначальной стоимости. Основные средства отражены по строке 1150.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, ОС	22 735		20 698	23 076	22358	
02, Амортизация ОС		8 651	13 831	19 081		13901

4.2 НДС

ПО Строке 1220 «НДС» отражена сумма НДС, не заявленная к вычету в сумме 1460 тыс. руб.

4.3 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1230) – 5 648 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками- 2 107 тыс.руб

Расчеты по авансам выданным-2 867 тыс.руб.

Расчеты по налогам – 43 тыс.руб.

Сальдо по ЕНС- 16 тыс.руб.

Расчеты с подотчетными лицами- 17 тыс.руб

Расходы будущих периодов- 70 тыс.руб.

Кредиторская задолженность - (строка 1520) 7 296 тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 724 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 6 153 тыс.руб.

Расчеты по налогам – 52 тыс.руб.

Расчеты по НДС - 318 тыс.руб.

Расчеты с персоналом – 38 тыс.руб.

Расчеты с подотчетными лицами – 11 тыс.руб.

4.4 Обязательства по финансовой аренде

Долгосрочные обязательства по аренде – (строка 1450 строка) - 3 810 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства по аренде - (строка 1520) – 1 768 тыс.руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка(строка 2110) и себестоимость (строка 2120)

Выручка от реализации	Сумма выручки	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации продукции собственного производства	1 404 тыс.руб.	1 009 тыс.руб.
Выручка от реализации покупных товаров	108 970 тыс.руб.	9 2307 тыс.руб.
ИТОГО	110 347 тыс.руб.	93 317 тыс.руб.

	Сумма расходов	
	2025 г.	2024 г.
Себестоимость	69 616 тыс.руб.	58 454 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	19 652	12 770
Затраты на оплату труда	16 851	17 820
Отчисления на социальные нужды	3 060	3 051
Амортизация	82	86
Прочие затраты	1 466	761
Итого по обычным видам деятельности	41 110	34 488

6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Электропромкомплект"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 620 тыс. руб.

УК оплачен участниками полностью.

Сверка долей участников:

- Горячев В.М. – доля 66% номинальной стоимостью 410 тыс. руб.;
- Роса Л.Л. — доля 34% номинальной стоимостью 210 тыс. руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

7. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является Директор Горячев Владимир Михайлович (владеет 66% уставного капитала). В 2025 году распределения и выплаты дивидендов не производилось.

8. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Электропромкомплект" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ Горячев В.М.

20 марта 2026 г.