

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭЛИТКОМФОРТ» за 2025 год

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

- Наименование: ООО «ЭЛИТКОМФОРТ»
- ИНН: 9201528862
- Дата государственной регистрации: 22.07.2019 г.
- Адрес: 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, дом 27Б, офис 1
- Организационно-правовая форма: ООО
- Форма собственности: частная
- Уставной капитал составляет 20000 руб. 100% принадлежит единственному учредителю — Гаврилову Дмитрию Владимировичу
- Среднесписочная численность сотрудников: 3 чел.
- Среднемесячная заработная плата составляет: 35 000 руб.
- Основной ОКВЭД - 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

2. Учетная политика

Основные положения:

- Оценка активов производится по первоначальной стоимости
- Амортизация начисляется линейным способом
- Запасы учитываются по фактической себестоимости
- Выручка признается по методу начисления
- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3. Пояснения к активам

3.1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы (строка 1170):

- В составе финансовых вложений, отраженных по строке 1170, учтена возвратная финансовая помощь в размере 2 000 тыс. руб., предоставленная на срок до 31 декабря 2028 года. Вклад учтен на субсчете 58-3 счета 58 «Финансовые вложения». По состоянию на отчетную дату резерв под обесценение по данному вложению не формировался.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210):

- Общая сумма: 26 392 тыс. руб.

- Запасы, включают сырьё, материалы, а также затраты в незавершённом производстве и готовую продукцию, используемые в производственной деятельности организации
- Структура:
- Сырьё и материалы: 15 000 тыс. руб.
- Незавершённое производство: 7 500 тыс. руб.
- Готовая продукция: 3 892 тыс. руб.

3.3. Финансовые активы (строка 1240):

Общая сумма оборотных активов составляет 37 444 тыс. руб и состоит из краткосрочной дебиторской задолженности:

авансовых платежей поставщикам и подрядчикам, направленных на:

- Закупка сырья и материалов для производственной деятельности
- Оплата услуг производственного характера
- Приобретение комплектующих изделий

Особенности формирования задолженности:

- Все авансовые платежи произведены в рамках заключенных договоров на поставку товаров и оказание услуг
- Средства направлены на подготовку производственной деятельности предприятия в 2026 году
- Авансы выданы в соответствии с утвержденными планами закупок

Анализ состояния задолженности:

- Просроченной задолженности не имеется
- Все авансовые платежи подтверждены соответствующими документами
- Контрагенты имеют положительную репутацию и историю исполнения обязательств.

4. Анализ краткосрочных заемных средств (Строка 1510)

По состоянию на отчетную дату в составе краткосрочных заемных средств отражена сумма 1 584 тыс. руб., представляющая собой краткосрочный займ.

Условия займа:

- Сумма займа: 1 584 тыс. руб.
- Срок возврата: 2026 год
- Форма договора: письменная

Заем предоставлен на условиях возвратности.

Договор оформлен в соответствии с требованиями гражданского законодательства. Все существенные условия договора соблюдены.

5. Анализ кредиторской задолженности (строка 1520)

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 64 880 тыс. руб. состоит из двух компонентов:

- Авансируемые платежи покупателей — 58 450 тыс. руб. Эти средства получены в счёт предстоящей поставки товаров, выполнения работ или оказания услуг. На отчетную дату работы и производство, по которым получены авансы, находятся в процессе выполнения. Окончание работ и завершение производства запланировано на 1–2 кварталы 2026 года.

Авансы полученные отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками» (субсчёт «Авансы полученные»). В балансе они показываются за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

- Текущая задолженность за 4 квартал 2025 года по налогам и сборам — 6 430 тыс. руб. Эта сумма отражает начисленные налоговые обязательства.

По налогам и сборам организация осуществляет платежи в установленном законодательством порядке, соблюдая все сроки уплаты обязательных платежей.

6. Анализ выручки (строка 2110)

Выручка организации: 70 563 тыс. руб.

- Динамика: рост на 108.9% по сравнению с 2024 годом
- Состав: доходы от обычных видов деятельности (производство металлических изделий)
- Метод признания: по мере выполнения работ/отгрузки продукции

7. Анализ расходов (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности: 69 924 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Прочие расходы

8. Анализ прочих доходов и расходов

Прочие доходы (строка 2340): 4 478 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по депозитам
- Прочие операционные доходы

Прочие расходы (строка 2350): 3 997 тыс. руб., в том числе:

- Банковские комиссии
- Прочие операционные расходы

9. Анализ налога на прибыль (строка 2410)

Налог на прибыль:

- Сумма: 286 тыс. руб.
- Расчет: исходя из налогооблагаемой прибыли
- Особенности: текущий налог без отложенных обязательств

10. Анализ финансовых результатов

Чистая прибыль (строка 2400):

- Сумма: 834 тыс. руб.
- Динамика: снижение по сравнению с 2024 годом

11. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Позитивные факторы:

- Рост объема продаж
- Расширение клиентской базы
- Модернизация производства

Негативные факторы:

- Рост себестоимости
- Увеличение конкуренции
- Повышение цен на сырье

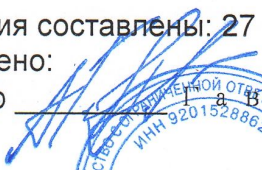
12. Прогноз развития ситуации

Планируемые мероприятия:

- Оптимизация затрат
- Поиск новых поставщиков
- Расширение ассортимента продукции
- Внедрение энергосберегающих технологий

Пояснения составлены: 27 марта 2026 года

Утверждено:

Директор  Г а в Р и л о в Д м и т р и й В л а д и м и р о в и ч

