

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Элема-Н»

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

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕМА-Н"
Сокращенное наименование	ООО "ЭЛЕМА-Н"
Адрес	630015, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Гоголя, 219
ИНН/КПП	5402132944/ 540101001
ОКПО	47509716
ОГРН	1025400514556
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «Элема-Н» является Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений (ОКВЭД 26.60.1). Доходы от Производства аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений являются доходами от обычных видов деятельности.

Другим обычным видом деятельности является:

- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)

ООО «Элема-Н» 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».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Элема-Н» на 2025 разработана в соответствии с нормами законодательства РФ.

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

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Объекты ОС (за исключением инвестиционной недвижимости)	Первоначальная стоимость – 108606	1175	0	7549	Первоначальная стоимость – 109662

	Накопленная амортизация – 28050				Накопленная амортизация – 35598
	Балансовая стоимость – 80556				Балансовая стоимость - 74182
Итого					Балансовая стоимость – 74182

Объект	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Объекты НМА	Первоначальная стоимость – 2409 Накопленная амортизация – 2141 Балансовая стоимость – 268	0	0	268	Первоначальная стоимость – 2409 Накопленная амортизация – 2409 Балансовая стоимость - 0
Итого					Балансовая стоимость – 0

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Материалы	41725	58476	44331	54870
Готовая продукция	14937	70773	65513	20197
Расходы будущих периодов	109,86	0	74,3	35,5
Итого				75102,5

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	

Долгосрочная ДЗ	0	0	0	0
Краткосрочная ДЗ	20023		10023	10000
Итого				10000
В т.ч. просроченная ДЗ				0

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	0	0	0	0
Краткосрочная КЗ	18182		10520	7662
Итого				7662
В т.ч. просроченная КЗ				0

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Выручка по виду деятельности Производства аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений составила 129 420 тыс. руб.

Выручка по виду деятельности Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях 3 357 тыс. руб.

Главный бухгалтер

М.А.Риль

31.03.2026