

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Производство электромонтажных работ

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом №2-УП от 01.08.2025г. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Применяется упрощенная система налогообложения «Доходы минус расходы». Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость. Налогообложение НДС производится по ставке 5% с 01.08.2025г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоце-	накоп- ленные аморти-	посту- пило	списано		аморти- зация	обесце- нение	переоценка ¹		перекласси- фицировано		первоначальная (переоце-	накоп- ленные аморти-
					первоначальная	накоп-			первоначальная	накоп-	первоначальная	накоп-		

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы — всего	0	0	0

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются
ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего	0	0	0

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего	0	0	0
--	---	---	---

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение немате- риальных активов — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации,
учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	442	462	430
в том числе:			
<i>(Автомобили, оборудование)</i>	442	462	430
Неамортизируемые основные средства — всего	0	0	0

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего	0	0	0

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		факти- ческие затраты	накоп- ленное обесце- нение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	факти- ческие затраты	накоп- ленное обесце- нение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		факти- ческие затраты	накоп- ленное обесце- нение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	факти- ческие затраты	накоп- ленное обесце- нение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона- чальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка	посту- пило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обес- ценение	переклас- сифици- ровано	первона- чальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка
					первона- чальная стоимость	накоп- ленная коррек- тировка					
Долгосрчные финансовые вложения — всего	за _____ 2025г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Займы	за _____ 2025г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за _____ 2025г. ²	6620	0	12500	(11317)	0	0	0	0	7803	0
	за _____ 2024 г. ³	6309	0	3611	(3300)	0	0	0	0	6620	0
Итого	за _____ 2025г. ²	6620	0	12500	(11317)	0	0	0	0	7803	0
	за _____ 2024 г. ³	6309	0	3611	(3300)	0	0	0	0	6620	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	затраты	списано		резерв под обесце- нение	изменения видов запасов		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение
					факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение		
Запасы — всего	за _____ 2025 г. ²	8702	0	19299	(26563)	0	0	X	X	1438	0
	за _____ 2024 г. ³	9548	0	17967	(18813)	0	0	X	X	8702	0
в том числе: (Сырье и материалы)	за _____ 2025 г. ²	8702	0	19299	(26563)	0	0	X	X	1438	0
	за _____ 2024 г. ³	9548	0	17967	(18813)	0	0	X	X	8702	0

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	0	0	0

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

		(412)	0	6989	0	(7420)	0	0	0	-843	0
	за _____ 2024 г. ³										
		(492)	0	2811	0	(2731)	0	0	0	-412	0
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 2025 г. ²										
		(42)	0	650	0	(692)	0	0	0	-84	0
	за _____ 2024 г. ³										
		3	0	505	0	(550)	0	0	0	-42	0
в том числе: Расчеты с подотчетными лицами	за _____ 2025 г. ²										
		15	0	5049	0	(5064)	0	0	0	0	()
	за _____ 2024 г. ³										
		0	0	1625	0	(1610)	0	0	0	15	()
в том числе: Расчеты с персоналом по прочим операциям	за _____ 2025 г. ²										
		257	0	764	0	(257)	0	0	0	764	0
	за _____ 2024 г. ³										
		2320	0	1320	0	(3383)	0	0	0	257	0
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 2025 г. ²										
		6340	0	2127	0	(7149)	0	0	0	1318	0
	за _____ 2024 г. ³										
		6988	0	3183	0	(3831)	0	0	0	6340	0
Итого	за _____ 2025 г. ²										
		20705	0	2395122		(2384038)	0	0	0	25673	0
	за _____ 2024 г. ³										
		23299	0	292500	0	(299714)	0	0	0	20705	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. ²	1042	0	0	(1042)	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	3542	0	0	(2500)	0	0	1042
в том числе: (Долгосрочные заемные средства)	за _____ 2025 г. ²	1042	0	0	(1042)	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	3542	0	0	(2500)	0	0	1042
Краткосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. ²	9254	277516	0	-274716	0	0	12846
	за _____ 2024 г. ³	12010	132463		-135171	0	0	9254

в том числе: (Краткосрочные заемные средства)	за _____ 2025 __ г. ²	5800	4805		(3541)	()	7064
	за _____ 2024 г. ³	9950			(4150)	()	5800
в том числе: (Краткосрочная кредиторская задолженность)	за _____ 2025 __ г. ²	3454	272711		(271175)	()	5782
	за _____ 2024 г. ³	2060	132463		(131021)	()	3454
Итого	за _____ 2025 г. ²	10296	277516		-275758		12846
	за _____ 2024 г. ³	15552	132463		-137671		10296

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за _____ 2025г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ 2024г. ³	0	0	0	0	0

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
Выданные — всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Материальные затраты	26313	18721
Затраты на оплату труда	2572	2400
Отчисления на социальные нужды	692	550
Амортизация	442	462
Прочие затраты	86732	26643
Итого по элементам	116751	48776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	116751	48776

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 2025 г. ²	За _____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств — всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты — всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	0	0
(назначение)					

12. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "ОДЕТА" зарегистрировано 16.06.2017г. Межрайонной ИФНС №1 по Республике Бурятия. Основной вид экономической деятельности - 43.21. Производство электромонтажных работ. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. В том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Уставный капитал ООО "ОДЕТА" составляет 10000 руб. С 01.08.2025г. ООО "ОДЕТА" является плательщиком налога на добавленную стоимость в размере 5%. Руководителем является директор Негматова Лариса Доржиевна. Директор назначен приказом №1 от 16.06.2017г., с исполнением обязанностей главного бухгалтера.

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Негматова Л.Д.

(расшифровка подписи)

« 31 » марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.