

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «Электрум»
за 2025г.**

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 ст. 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Электрум» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Электрум», зарегистрировано 27.05.1997г. за №104611 Регистрационной палатой Администрации г.Новый Уренгой.

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 29.09.2006г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1068904021120.

Юридический адрес : 629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, дом 187.

Фактический адрес : 629305, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Таежная, дом 187

1.2. Основные виды деятельности :

Основным видом деятельности является :

ОКВЭД	Наименование
46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

1.3 Структура капитала, основные участники/учредители.

Участниками учредителями являются :

Физические лица	Размер доли (%)
Арефьева Нина Григорьевна	60
Арефьев Сергей Владимирович	20
Кононов Александр Витальевич	20

1.4. Информация об исполнительных органах

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников общества.

1.4.2. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор :
Арефьева Нина Григорьевна

1.5. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях.

1.5.1. Филиалов и обособленных подразделений на отчетную дату не имеет.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества, как субъекта малого предпринимательства.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

2.1. Методы оценки активов:

- **основные средства и материальные активы** : амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100000 рублей (установленный лимит) списываются единовременно. Переоценка ОС не производится. Проверка объектов ОС на обесценение не

производится.

- **запасы:** Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете «Материалы». Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары и т.п. списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяются по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

- **доходы и расходы:**

Учет ведется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг). Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме в дебет сч 90 «Продажи».

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Пояснения к статьям баланса

Запасы :

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Товары для перепродажи	217	726	2350
Затраты в незавершенном производстве	1674	2603	1381
МБП	433	433	433

Денежные средства :

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на счетах	11	12	329
Денежные средства в кассе	12	28	11
Денежные средства в пути	10	5	10

Финансовые и др. внеоборотные активы :

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие дебиторы	1234	1216	1323

Капитал :

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	84	84	84
Добавочный капитал	59	59	59
Резервный капитал	9	9	9
Нераспределенная прибыль	17321	19516	21199

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	612	598	388
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	121	201	229
Расчеты с персоналом по оплате труда	6	63	78
Расчеты с разными кредиторами	165	4	26

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Торговля оптовая неспециализированная	4954	11100
Себестоимость продаж	4496	11029
Прочие расходы	2652	1750
Налог на прибыль	1	4
ИТОГО	-2195	-1683

Бухгалтерский баланс подписан 31.03.2026г.

Ген директор

Гл.бухгалтер



Н.Г.Арефьева

И.А.Грунтовская