

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.**

### **1. Общая информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Основания" (ООО "Элемент Основания"), ОГРН 1117746255571, ИНН/КПП 7725720104/770201001, далее – Общество, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества в отчетном периоде по ОКВЭД:

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием (код ОКВЭД 46.69.5)

Торговля оптовая металлами в первичных формах (код ОКВЭД 46.72.2)

### **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **1. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. На 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составляет 2425 тыс. руб., в состав которых входят транспортные средства, офисное и прочее оборудование.

#### **2. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. В

составе запасов Общество отражает сырье и материалы, а также готовую продукцию. На 31.12.2025 Запасы Общества составляют 17 920 тыс.руб., в т.ч. товары 17920 тыс.руб.

### 3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 108771 тыс.руб., в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками 78143 тыс.руб.

### 4. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют 39 625 тыс.руб. в т.ч. средства на депозитных счетах 16602 тыс.руб.

### 5. Обязательства

В состав обязательств на 31.12.2025 входят:

5.1 Долгосрочные кредиты 14841 тыс.руб.,

5.2 кредиторская задолженность 118 782 тыс.руб., в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 10969 тыс.руб.; расчеты с покупателями и заказчиками 104 707 тыс.руб.

### 6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс.руб. и оплачен полностью.

### 7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Коротеев Александр Анатольевич

### 8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор ООО "Элемент Основания"

Главный бухгалтер ООО "Элемент Основания"



Коротеев А.А.

Швецова И.А.

31.03.2026 г.