

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Общество с ограниченной ответственностью торговая компания «Электрод»

#### 1. Основные виды экономической деятельности

*Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием*

#### 2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Бухгалтерский и налоговый учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С Бухгалтерия.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 Регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде и на бумажных носителях по регламентированным формам. Регистры бухгалтерского учета являются одновременно регистрами налогового учета.

2.5 Предприятие не имеет собственных Основных средств и НМА

2.6 Учет арендованных активов ведется в соответствии с ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды»

2.7 Учет приобретения запасов.

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д., подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный .

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости этих материалов.

2.8 Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций в Организации осуществляется в рублях и копейках, с отнесением возникающих суммовых разниц на финансовые результаты.









**7. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	поступление				выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	-	-	919	-	(690)	-	-	-	-	-	229	-
	5530	за 2024г.	987	-	-	-	987	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	854	-	(625)	-	-	-	-	-	229	-
	5531	за 2024г.	917	-	21	-	938	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	-	-	64	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	70	-	35	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	-	-	919	-	(690)	-	-	X	-	-	229	-
	5520	за 2024г.	987	-	-	-	987	-	-	X	-	-	-	-

**7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	573	-	-	-	-	-	-	-	573
	5572	за 2024г.	-	610	-	(36)	-	-	-	-	573
займы	5553	за 2025г.	161	-	-	-	-	-	-	-	161
	5573	за 2024г.	161	-	-	-	-	-	-	-	161
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	1 251	1 908	-	(1059)	-	-	-	-	2100
	5580	за 2024г.	445	858	-	(53)	-	-	-	-	1 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	1 144	1908	-	(1059)	-	-	-	-	2100
	5581	за 2024г.	338	858	-	(53)	-	-	-	-	1 144
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	(107)	-	-	-	-	-	-	-	(107)
	5586	за 2024г.	(107)	-	-	-	-	-	-	-	(107)
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	1 251	1 908	-	(1059)	-	X	-	-	2100
	5570	за 2024г.	445	858	-	(53)	-	X	-	-	1 251

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	35
Затраты на оплату труда	889	736
Отчисления на социальные нужды	267	184
Амортизация	-	-
Прочие затраты	74	87
Итого по элементам	7 707	2 469
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(131)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 576	2 469

