

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭЛВА» за 2025 год.

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛВА» (сокращенно: ООО «ЭЛВА»). Дата государственной регистрации: 16 апреля 2004 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 43.21 — «Производство электромонтажных работ».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Управляющий ИП Вакорин Андрей Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Вакорин Андрей Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 51%.

Вакорина Светлана Анатольевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 49%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества 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. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков

банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы. Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб)			на 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	амортизация	
Транспортные средства-легковой автомобиль	Первоначальная стоимость - 2002,850 Накопленная амортизация - 0; Балансовая стоимость: 2003			-240,402	Первоначальная стоимость - 2002,850 Накопленная амортизация - 240,402; Балансовая стоимость: 1762,448
ИТОГО:					Балансовая стоимость: 1762,448; Накопленная амортизация - 240,402

В строке баланса «Основные средства» указана цифра 1763 (округление до целого)

- Запасы. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за		на 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Сырье и материалы	0,0000	4 158,4620	3 600,5330	557,9290
Товары	148,7770	238,6350	386,4120	0,0000
ИТОГО:				557,9290

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 558 (округление до целого).

- Дебиторская задолженность. Просроченной задолженности у организации нет.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период(тыс.руб)		на 31 декабря 2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2913,724	3232,150	1419,772	4326,102
ИТОГО:				4326,102

В строке баланса «Дебиторская задолженность» указана цифра 4326 (округление до целого).

- Обязательства. Краткосрочный кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств для выполнения обязательств по договорам подряда с отсрочкой платежа. Все условия договоров соблюдаются, просрочек нет.

- Капитал и резервы. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным бухгалтерской отчетности, составляет 1279тыс.руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Раздел 5. Раскрытие информации по расходам по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 985 632	4 902 892
Затраты на оплату труда	1 930 159	1 618 760
Отчисления на социальные нужды	533 999	369 756
Амортизация	240 402	25 481
Прочие затраты: услуги сторон.организаций, расходы на организацию работ, и пр	10 713 457	37 186 097
Управленческие расходы, имущественные налоги,расходы на содержание и	2 038 087	4 754 521
Итого по элементам	19 441 736	48 857 508
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 441 736	48 857 508

Раздел 6. Прочая информация, требующая раскрытия

- События после отчетной даты. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

- Информация о связанных сторонах. К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором и получение займа от учредителя на пополнение оборотных средств и внесение залога по договору долгосрочной аренды. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

- Информация о рисках. Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и заключения договоров с давальческими материалами. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной. Так же финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности.

- Судебные разбирательства. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

- Государственная помощь организации не оказывалась.

Управляющий ИП



А.В. Вакорин