

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛТОН» (ООО «ЭЛТОН»)

ИНН 5503157857, КПП 550301001, ОГРН 1165543052542

Адрес: 644007, г. Омск, ул. Орджоникидзе, д. 48

1. Общая информация об организации

ООО «ЭЛТОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основным видом экономической деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

2. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — директор Гительман Юлия Ярославовна (Протокол № 3 от 09.02.2021г., до настоящего времени).

Главный бухгалтер — Гительман Юлия Ярославовна.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 2367000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества являются:

- Гительман Юлия Ярославовна, номинальная стоимость доли – 1183500 рублей, доля участия — 50 процентов.

- Авдошин Артем Игоревич, номинальная стоимость доли – 1183500 рублей, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

5. 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.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

6. Основные средства.

В бухгалтерском учете ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В связи со снижением объема автомобильных перевозок по результатам обследования технического состояния объекта «Подъездная автомобильная дорога» установлено хорошее состояние асфальтового покрытия дороги, не требующее проведения ремонтных работ. Принято решение увеличить срок полезного использования объекта «Подъездная автомобильная дорога» до 10 лет, скорректирована балансовая стоимость основного средства на 01.01.2026 г.

7. Основные показатели деятельности организации .

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности – 700 т. рублей;
- прочие доходы отсутствуют.

По итогам года получена прибыль – 164 т. рублей.

8. Расшифровка показателей дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность – 4697 т. руб.

- в т.ч. покупатели – 4697 т. руб. ,

- в т.ч. просроченная – 4127 т. руб.

	Остаток на 31.12.2024г	Поступление за 2025г.	Выбытие за 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Сч. 62 (Расчёты с покупателями)	4499 т. руб.	840 т. руб	642 т. руб	4697 т. руб.

9. Расшифровка показателей кредиторской задолженности:

	Остаток на 31.12.2024г	Поступление за 2025г.	Выбытие за 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Сч. 66 (Расчёты по краткосрочным кредитам и займам)	485 т. руб.	116 т. руб	58 т. руб	543 т. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24.03.2026г. года.

Директор ООО «ЭЛТОН» _____ Гительман Ю.Я.