

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Электросплав» за 2025 год.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

**1. Общие сведения о деятельности фирмы**

**1.1. Общая характеристика**

|                                      |                                                                 |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации      | ОЮЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭЛЕКТРОСПЛАВ»         |
| Юридический адрес                    | 630024, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. СИБИРЯКОВ-ГВАРДЕЙЦЕВ, 45А, ПОМЕЩ. 4 |
| Почтовый адрес                       | 630024, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. СИБИРЯКОВ-ГВАРДЕЙЦЕВ, 45А, ПОМЕЩ. 4 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД   | 23.43 Производство свинца, цинка и олова                        |
| ОГРН                                 | 1195476075123                                                   |
| Среднесписочная численность, человек | 22                                                              |

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «Электросплав», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» 26.12.1995 N 208-ФЗ. Общество зарегистрировано 15.10.2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1195476075123.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей и оплачен полностью.

1.4. Единоличным исполнительным органом является директор. В течение 2025 года должность директора занимал Тарасов Артём Андреевич. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 500 000,00 руб.

1.5. Основной целью деятельности Общества являются: извлечение прибыли от производства и торговли собственной продукцией.

1.6. Офисное помещение по адресу г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 45а, в течение 2025г. ООО «Электросплав» арендовало у АО «Сибикуб». Складское помещение по адресу: г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 45а в течение 2025г. ООО «Электросплав» арендовало у АО «Сибикуб». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из требований действующего законодательства о бухгалтерском учете и внутренних локальных документов, составлена в российских рублях и представлена в тысячах рублей.

2.1. В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Ста тысяч) рублей за единицу.

По всем видам основных средств, на которые начисляется амортизация, применяется линейный способ начисления амортизации. Срок использования основных средств определяется, исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции

постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.2010 N 1011, от 06.07.2015 N 674, от 07.07.2016 N 640), а так же с учетом профессионального суждения руководителя при вводе основного средства в эксплуатацию. Переоценка основных средств Обществом не производится

2.2. Учет запасов Общество осуществляет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н, все приобретенные запасы приходятся на баланс по фактической себестоимости в составе запасов, в том числе запасы для управленческих нужд. Списание запасов в расходы производится по средней себестоимости. Обесценивания запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.3. Учет нематериальных активов Общество осуществляет в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н

2.4. Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных Обществом не формируется.

2.5. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. В учете применяется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Сумма коммерческих расходов за 2025 год составила – 32 999 302,43 (Тридцать два миллиона девятьсот девяносто девять тысяч триста два) рубля 43 копейки, по данной статье отражаются все условно-постоянные расходы Общества.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

### 3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1. ООО «Электросплав» осуществляет производство и торговлю собственной продукции (припои). Общая выручка за 2025 год составила (рублей): 766 401 945,52 (стр. 2110 отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж составила -706 265 341,63 руб. (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), коммерческие расходы за 2025 год составили -32 999 302,43 руб.

3.2. Основные средства, отраженные по строке 1150 бухгалтерского баланса

| Наименование                                 | Сумма (руб.) |
|----------------------------------------------|--------------|
| Основные средства, пригодные к использованию | 4 555 946,67 |
| Оборудование к установке                     | 1 659 561,64 |
| Иные незавершенные капитальные вложения      | 712 500,00   |

3.3. Финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1240 бухгалтерского баланса:

- Запаса 306 644 570,17 руб., из них готовой продукции собственного производства 172 990 507,61 руб.
- НДС по приобретенным ценностям 16 883 535,39 руб.
- Дебиторская задолженность 128 629 450,65, в том числе:

| Наименование                                     | Сумма (руб.)  |
|--------------------------------------------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 6 425 016,65  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 72 164 547,04 |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 658 655,00    |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 100 550,29    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 20 758 726,18 |

3.4. Характеристика платежеспособности. Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса:

| Показатель     | Сумма (руб.) |
|----------------|--------------|
| Расчетный счет | 1 921 888,37 |

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса:

| Наименование                          | Сумма          |
|---------------------------------------|----------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 137 353 885,73 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 7 901,29       |
| Расчеты по налогам и сборам           | 23 471 206,59  |

Налоги, начисленные на 31.12.2025 года, оплачены своевременно, в срок, предусмотренный действующим законодательством. Заработная плата за декабрь 2025 года выплачена, в декабре 2025 года.

#### 4. Прочие доходы и расходы

Все доходы и расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие доходы и расходы. За 2025 год сумма прочих доходов составила - 45 226 390,77 руб., сумма прочих расходов составила - 46 516 971,14 руб.

#### 5. Информация по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. Сумма налога за 2025 год составила --6 231 300,07 руб., в т.ч. текущий налог на прибыль --6 233 252,16 руб.; отложенный налог на прибыль -1 952,09 руб.

#### 6. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества

Общество подвержено как минимум финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Основные риски связаны с изменением цен на сырье и материалы.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## **7. Непрерывность деятельности**

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Директор \_\_\_\_\_ Тарасов А.А.