

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «Электросервис-М»

за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Электросервис-М»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 450064, РБ, г. Уфа, ул. Новочеркасская, д.4, офис 302

Место нахождения: 450064, РБ, г. Уфа, ул. Новочеркасская, д.4, офис 302

Почтовый адрес: 450064, РБ, г. Уфа, ул. Новочеркасская, д.4, офис 302

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

450064, РБ, г. Уфа, ул. Новочеркасская, д.4, офис 302

Телефон: +7 (347) 246 20 53

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Электросервис-М»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Электросервис-М» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании **Решения об учреждении от 01.03.2012г.**

ООО «Электросервис-М» зарегистрировано **Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 13.03.2012г.**, основной государственный регистрационный номер **1120280011411**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **серия 02 № 006862097**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0278186990**

Код причины постановки на учет (КПП): **027701001**

Участником Общества является: **Галлямов Фарит Фенатович**, размер доли в уставном капитале **10 000 рублей**, что составляет **100%** уставного капитала. Участник Общества - резидент РФ.

Правовое положение ООО «Электросервис-М», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Электросервис-М» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Электросервис-М» составляет **10 000,00 (Десять тысяч) рублей**.

Уставный капитал ООО «Электросервис-М» оплачен полностью.

Основным видом деятельности в 2024 году является **производство электромонтажных работ**.

ООО «Электросервис-М» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Электросервис-М» составила:

За 2023г. - 81 человека,

за 2024 г. – 85 человек

В соответствии со ст. 8.15 Устава Общества руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 8 Устава ООО «Электросервис-М».

Галлямов Ф.Ф. избран директором Общества на основании Решения Общего собрания участников Общества от 01.03.2012 г.

II. Учетная политика

Учетная политика ООО «Электросервис-М» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 09.01.2017 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Электросервис-М».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учёт основных средств (далее - ОС) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд ООО «Электросервис-М» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) с учётом проведённых переоценок. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество не осуществляло.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в отчетном периоде не имело.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Под товаром понимается часть материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Электросервис-М» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участников.

Резервный фонд не создавался.

Обязательства

В отчетности ООО «Электросервис-М» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Электросервис-М» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Электросервис-М» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «Электросервис-М» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Электросервис-М» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Электросервис-М». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	16684	9348	9393

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах

3.1 Доходы по обычным видам деятельности

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2024 год строка 2110 «Выручка» данные раскрывается следующим образом:

Выручка за 2024 год по всем видам деятельности составила 92 653 тыс.руб;

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2024 год строка 2120 «Себестоимость» данные раскрывается следующим образом:

Себестоимость за 2024 год по всем видам деятельности составила 82 337 тыс.руб;

3.3 Прочие расходы

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2024 год строка 2350 «Прочие расходы» данные раскрывается следующим образом:

- расходы, возникшие в результате прошлых лет 333 тыс.руб;
- расходы на услуги банков 115 тыс.руб.;
- прочие внереализационные расходы 759 тыс.руб .

3.4 Нераспределенная прибыль

При отражении в бухгалтерском балансе за 2024 год строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» данные раскрывается следующим образом:

-увеличение показателя строки баланса (счет 84.02) чистая прибыль 7 336 тыс.руб.

IV. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Электросервис-М», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

V. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

Неоконченные суды на 31.12.2024 :

№ Дело	Истец	Ответчик	Сумма иска
A07-39639/2019	ООО «Электросервис-М»	ООО «Нефтехимэнерго»	10'948'121,30

VI. Риски хозяйственной деятельности «Непрерывность» деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

VII. Сведения о суммах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу в 2024 году выплачивалась краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

Сведения о суммах вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

№	Вид выплат	Сумма (руб.)
1	Оклад по дням	2'742'625,17
2	Районный коэффициент	411'393,78
3	Премия	1'899'111,00
4	Оплата отпуска по календарным дням	127'052,99
5	Оплата больничных листов за счет работодателя	16'044,48
6	Командировочные	52'018,51
7	Материальная помощь	172'391,00
8	Страховые взносы	1'740'060,32
	ИТОГО:	7'160'697,25

VIII. Список связанных сторон Обществ

8.1 Дочерних и зависимых обществ нет.

8.2. ООО «Электросервис-М» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

- Учредители :
Галлямов Фарит Фенатович (размер доли участника Общества- 100%)
- Директор:

Галлямов Фарит Фенатович

IX. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, не совершались.

Директор



Галлямов Ф.Ф.