

# **Общество с ограниченной ответственностью «Электродвигатель НСК»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «ЭДС-НСК»
- 1.2. Юридический адрес: г. Новосибирск, ул. Плотинная дом 7/10, помещение 10
- 1.3. Дата государственной регистрации 07.09.2017года
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.
- 1.5. Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

### **2.. Уставный капитал**

Уставный капитал погашен полностью составляет 11000 рублей. Единственным участником является физическое лицо Ворошилов Леонид Петрович с долей в уставном капитале - 100 процентов;

### **3. Основной вид деятельности**

Ремонт электрического оборудования. ОКВЭД 33,14- Ремонт электрического оборудования. Обособленных подразделений нет.

### **4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества : Ворошилов Леонид Петрович (приказ № 1 от 10.10.2017)

Главный бухгалтер Общества Ворошилов Леонид Петрович (приказ № 1а от 10.10.2017)

### **5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **6. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. ООО «ЭДС-НСК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах отражены показатели по группам - без подробной детализации по включенным в них показателям. Это касается показателей из п.9,26,34,35 ФСБУ 4/2023 основание п.53 ФСБУ 4/2023. Организация в 2025 году не получала господошь.

## **7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 (Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы) и ПБУ 18/02 (Учет расчетов по налогу на прибыль) так как в праве вести упрощенный бухучет.

## **8. Основные средства**

Основных средств в организации нет.

## **9. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в организации нет НМА.

## **10. Инвентаризация**

Материально-производственные запасы числятся и списываются в расходы по входной стоимости без учета НДС.

Товаров на предприятии нет.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Инвентаризация производилась на 31 декабря 2025г. Организация по мере надобности в бухгалтерском учете, создает резерв сомнительной дебиторской задолженности на основании норм ПБУ21/2008(Изменение оценочных обязательств). Резерв по сомнительным долгам формируется в бухучете для достоверного указания сведений о долгах дебиторов в бухгалтерской отчетности. По итогам инвентаризации в организации просроченная Дебиторская задолженность не обнаружена.

По дебету счета 91.2 показана сумма расходов за расчетно-кассовое обслуживание в размере 20418 рублей. Эти расходы за расчетно-кассовое обслуживание отражены в строке 200 (Внереализационные расходы)

Декларации по прибыли в Приложении №2 к Листу 02 и по строке 2350(Прочие расходы) Отчета о финансовых результатах.

Кредиторской задолженности при проведении инвентаризации не обнаружено.

### **11.Аренда.**

Общество арендует помещение без права выкупа и сдачи в субаренду. Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течении срока аренды. Арендные платежи, отражаются на счете 20 "Основное производство" этот счет предназначен для обобщения информации о затратах производства, продукции (работ, услуг), которые явились целью создания данной организации. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению. В расходы по аренде не включаются суммы входного НДС.

### **12.Учет запасов.**

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без учета скидок и премий. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате суммы. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 (Материалы). Счета 15 и 16 не используются. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Организация не применяет ВСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности и бумага, папки, скоросшиватели и прочее.

### **13.Прибыль**

По итогам 2025 года определена прибыль до налогообложения в сумме 44567 рубль, что меньше аналогичного показателя прошлого 2024 года и равен 61764 рубля.

Налог на прибыль, за 2025 год равен 11668 рублей, что меньше аналогичного показателя за 2024 год 13049 рублей, показан по строке 2410 Отчета о финансовых результатах и по строке 180 Расчета налога на прибыль Лист 02.

Чистая прибыль в размере 32899 рублей в 2025 году, так же меньше аналогичного показателя прошлого года 48715 рублей. Показана по строке 2400 Отчета о финансовых результатах. Уменьшение показателей происходит в

основном за счет увеличение расходов на приобретение материалов предназначенных для выполнение ремонтных работ (повышение закупочных цен), повышение арендных платежей, увеличение налогов.

#### **14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 5435 тыс. рублей и показана по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, что ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года. Выручка 2024 года равна 7051 тыс. рублей. Уменьшение показателей связано со значительным снижением спроса на услуги по ремонту электродвигателей, а также со снижением уровня платежеспособности заказчиков.

#### **15. Труд и заработная плата**

Зарботная плата начисляется согласно представленным табелям выхода на работу. Сотрудники работают не полную рабочую неделю, согласно, заявок на выполнение ремонтных работ. Задолженности по выплате заработной платы нет. Списочная численность -2 человека. Отпуск сотрудникам предоставляется согласно графика по отпускам. Оплата отпусков производится вовремя (за три рабочих дня до начала отпуска). Резерв по отпускам не создается.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

#### **16. Учет затрат**

По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг по ремонту электродвигателей. В частности, этот счет используется для учета затрат на Зарплату сотрудников, занимающихся непосредственно ремонтными работами, Налоги на эту заработную плату, Аренда помещения, Материалы предназначенные для ремонта. Эти затраты в 2025 году составили 5334591 рубль и отражаются по строке 010 в декларации по прибыли в Приложении №2 к Листу 02, что меньше прямых расходов 2024 года они составляли 6352080 рублей.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» к ним относятся зарплата прочего персонала, налоги по ней, Материалы для управленческих нужд, электроэнергия, транспортные расходы и прочие. Эти расходы за 2025 год в сумме 33227 рублей отражаются по строке 040 в декларации по налогу на прибыль в Приложении №2 к Листу 02. Что меньше аналогичных расходов 2024 года которые составили 613657 рублей. Аналитический учет по счету 20 и 26 ведется отдельно по каждой статье расходов. Указанные расходы начисляются по дебету счета 90 "Продажи".

## **17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Дата составления пояснений 10.03.2026 года.

Руководитель

Ворошилов Л.П..