

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «ЕКБ СЕРВИС»
(ИНН 6658525250, КПП 668501001, ОГРН 1196658040100)
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЕКБ СЕРВИС» (далее Организация) за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми ФСБУ. В соответствии с п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1. Основные элементы учетной политики, применявшейся в 2025 году

Основные элементы учетной политики, применяемые Организацией и влияющие на формирование показателей отчетности:

1. Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8,0»
2. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)
 - Лимит стоимости для признания объектов в составе ОС до 100 000 руб.
 - Способы оценки: По первоначальной стоимости.
 - Амортизация: Метод начисления амортизации - линейный, ежемесячно. Пересмотр элементов амортизации: Порядок ежегодной проверки СПИ, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.
3. Учет аренды и лизинга (ФСБУ 25/2018)
 - Упрощенный учет: Организация, как арендатор, отражает в бухгалтерском учете арендные платежи в качестве расходов равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Данный порядок применяется ко всем договорам аренды, за исключением договоров лизинга.
4. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)
 - Оценка при выбытии: По средней себестоимости.
 - Резерв под обесценение запасов не создается. В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической себестоимости.
5. Учет доходов и расходов
 - Доходы учитываются методом начисления.
 - Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в себестоимость в периоде котором были понесены.
6. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)
 - Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью в учете и отчетности не отражаются.
7. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)
 - Организация не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства, в том числе не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам и резервы по сомнительным долгам.

2. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

2.1. Анализ бухгалтерского баланса

Согласно бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 1 901 тыс. руб., что ниже показателя на конец 2024 года (2 587 тыс. руб.).

Активы организации представлены в основном оборотными активами.

Запасы на конец отчетного периода составили 717 тыс. руб., что ниже показателя на конец 2024 года (1 924 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы составили 1 156 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 1 149 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах составили 28 тыс. руб.

В структуре источников формирования имущества основную долю составляет собственный капитал.

Собственный капитал организации на 31 декабря 2025 года составил 1 372 тыс. руб., включая нераспределенную прибыль 1 272 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 528 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего года (1 232 тыс. руб.).

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у организации отсутствуют.

В целом структура баланса свидетельствует о финансировании деятельности преимущественно за счет собственного капитала.

2.2. Информация о финансовых результатах

По данным отчета о финансовых результатах выручка организации за 2025 год составила 5 470 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (35 032 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 403 тыс. руб., включая:

себестоимость продаж — 2 925 тыс. руб.,
управленческие расходы — 2 478 тыс. руб.

Прочие доходы составили 52 тыс. руб., прочие расходы — 43 тыс. руб.

Налог на прибыль за отчетный период составил 59 тыс. руб.

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 17 тыс. руб. (в 2024 году — 1 493 тыс. руб.).

Снижение финансового результата связано со значительным уменьшением объема выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

Существенные инвестиционные операции, связанные с приобретением внеоборотных активов, в отчетном периоде не осуществлялись.

Существенные изменения капитала, включая увеличение уставного капитала, внесение дополнительных вкладов участниками или распределение прибыли, в отчетном периоде не происходили.

Существенные денежные потоки, требующие отдельного раскрытия в пояснениях в связи с применением упрощенной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлены.