

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

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛТЕХСЕРВИС" / ООО "ЭЛТЕХСЕРВИС"
- ИНН/КПП, ОГРН: 7727451489 /772701001, 1207700311235
- Юридический адрес: 117041, Москва г, Адмирала Руднева ул, дом 4, этаж 5, помещение 26, офис 17
- Основной ОКВЭД: 33.14-Ремонт электрического оборудования
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства с 10.09.2020 года
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 17 чел.
- Обособленные подразделения:
X отсутствуют
☐ имеются (указать)
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
X не подлежит
☐ подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Кулик Андрей Витальевич	ИНН 760608605818, 50%	75 000,00 руб.
Мурадян Карен Сейранович	ИНН 312824504798, 50%	75 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 150 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- ☐ не осуществлялись
- X осуществлялись (кратко указать характер изменений)-вывод участника
ООО «Еврошлиф» ИНН 7724622760

Организация:

- X не входит в состав группы компаний
- ☐ входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Булгаков Александр Вячеславович (Ф.И.О.)
действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Булгаков Александр Вячеславович

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

- ☐ сотрудником отдела персонала
- X иным уполномоченным специалистом, финансовым контролером

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☒ сотрудником бухгалтерии

☐ иным уполномоченным специалистом (указать)

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

☒ линейным способом

☐ иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

☐ отсутствовали

☒ имели место (кратко указать)

Поступление:1. Газопровод-5 163 208,34 руб.

2. Магнитнопорошковый дефектоскоп-14 122 756,51 руб.

3.Теплогенераторная-2 541 666,67 руб.

4.Система отопления-4 708 333,33 руб.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☐ нематериальные активы отсутствуют

☒ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- ☒ по средней себестоимости
- ☐ по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

- ☐ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)
- ☒ создавался, 18.11.2025 года на сумму 68 289 000,00 рублей,
ООО ПК «УлЗТС» ИНН 7327096367, Договор цессии Договор цессии №ЭЛТ-СРС/295/2025 от 18.11.2025 года, организация находится в состоянии банкротства.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:

- ☐ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)
- ☒ сформирован на сумму 8 690 995,82 рублей

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

- ☒ отсутствуют
- ☐ имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы)

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

- ☒ не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)
- ☐ формировались (указать)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

☐ нет

☒ да, аренда нежилого помещения по адресу: 117041, Москва г, Адмирала Руднева ул, дом 4, этаж 5, помещение 26, офис 17;

Аренда производственного помещения-Договор аренды помещения №01 от 31.12.2024/Договор № 02 от 10.01.2025;

Аренда офиса в городе Рязань-Д-р аренды нежил. помещения от 24.07.2024

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

☒ отсутствуют

☐ имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

☐ не производилась

☒ производилась, на общую сумму 8 000 000,00 руб обоим участникам организации.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

☒ не получалась

☐ получалась (указать вид и сумму)

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «20» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Булгаков А.В./

Главный бухгалтер _____ /Булгаков А.В./