Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «ГПУ сервис»

1. **Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «ГПУ сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. **Сведении о регистрации Общества**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГПУ сервис», сокращённое название ООО «ГПУ сервис».

Зарегистрировано: 15.11.2013 года МИФНС №46 по г. Москве, за государственным регистрационным номером 1135018012590

Общество зарегистрировано по адресу: 141280, Московская обл, г.о. Ивантеевка, г Ивантеевка, ул Дзержинского, д. 4а, помещ. 173

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 тыс. рублей, был внесён учредителями в виде денежных средств.

ООО «ГПУ сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. **Филиалы и структурные подразделения Общество не имеет**

4. **Информации об органах управлении по состоянию на 01 января 2025 года.**

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Курзенков Р.В.

Основной вид деятельности «Ремонт электрического оборудования» ОКВЭД 33.14

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава.

5. **Среднесписочная численность работников Общества**

на 01 января 2025 года - 3 человека;

на 01 января 2026 года - 3 человека.

6. **Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства,

организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (редакция 12.12.2023 г.), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 октября 2008 г. № 106н (ред. от 07.02.20 года), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Обществом применяются следующие основные положения учетной политики, существенные с точки зрения понимания отчетности пользователем. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы".

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации производится ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в

бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на 90.8 счет.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Существенность показателя для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности – 5% основной статьи отчетности, для целей признания ошибки существенной – 5% от статьи, по которой выявлена ошибка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

8. Основные средства.

Основное средство	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 01.01.26
GEELY TUGELLA	3 291 658,33	2 263 015,11	1 028 643,22
MITSUBISHI ASX	1 378 813,56	1 378 813,56	0,00
MITSUBISHI L200 2.4	2 110 833,33	2 110 833,33	0,00
VOLKSWAGEN TRANSPORTER	2 515 916,67	2 515 916,67	0,00
Газоанализатор OPTIMA 7 (O2, CO, NO, б/п 220В, память, продувка CO, зонд 330мм, кейс)	72 457,63	72 457,63	0,00
Компьютер KNS ProWorkStation 1500 Intel Core i7 7700 (3.6GHz), 8192MB, 1000GB+240GB SSD, NVidia GeFo	63 135,59	63 135,59	0,00
Ноутбук HP 470 G7 9CB50EA серебристый 2,36кг	61 951,67	61 951,67	0,00
Ноутбук HP ENVY 15.6"	84 999,17	84 999,17	0,00
Ноутбук HP Pavillion-bk008ur Intel Core i5 7200U, серебристый (1ZD00EA)	46 461,02	46 461,02	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkBook 16" Grey	107 499,17	62 707,89	44 791,28
Смартфон Apple iPhone 7 128Gb (Gold)_1	41 516,95	41 516,95	0,00
Смартфон Apple iPhone 7 128Gb (Gold)_2	41 516,95	41 516,95	0,00
Смартфон Apple iPhone 7Plus 128Gb 98390	49 991,53	49 991,53	0,00
Итого	**9 866 751,57**	**8 793 317,07**	**1 073 434,50**

9. Запасы.

Материалы - 13 788,73

Товары на складах - 1 116 292,75

10. Дебиторская задолженность.

Вид дебиторской задолженности	Сумма
Покупатели	480 000,00
Поставщики	805 127,42
Положительное сальдо на ЕНС	3 635,25
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	21 674,96
НДС с авансов выданных	-128 212,01
Итого	**1 182 225,62**

Организация резерв по сомнительным долгам не формирует.

11. Обязательства

Вид обязательств	Сумма
Задолженность поставщикам	122 847,36
Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	722 797,69
НДС по авансам и предоплатам	-120 466,28
Налог на добавленную стоимость	631 408,78
Расчеты с бюджетом (налог на прибыль)	734 760,00
Транспортный налог	8 932,00
Страховые взносы по единому тарифу	96 782,25
Итого	**2 197 061,80**

12. Расходы по обычным видам деятельности.

Статьи затрат	
Гражданско-правовой договор	2 281 931,84
Оплата труда	1 825 000,00
Прочие расходы	1 417,84
Страховые взносы	455 514,00
Основное подразделение	13 010 894,07
Амортизация	1 278 067,13
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	17 761,83
Имущественные налоги	35 731,00
Командировочные расходы	48 039,63
Малоценное оборудование и запасы	6 423 548,85
Материальные расходы	528 304,50
Обязательное и добровольное страхование имущества	38 732,81
Оплата труда	2 672 397,15
Прочие расходы	1 393 532,90
Страховые взносы	574 778,27
Себестоимость продаж	17 786 780,36
Итого	**33 079 606,27**

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Курзенков Р.В.