

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ЭЗС-Сервис"

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЗС-СЕРВИС" (сокращенное наименование ООО "ЭЗС-Сервис"), зарегистрирована МИФНС № 23 по Московской области 29.04.2025г.

ИНН 5074094203 КПП 507401001, ОГРН 1255000043517

Юридический адрес: 142116, Московская обл., г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Каменная, д.2

1.2 Основной вид деятельности организации: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.12.)

1.3 Организация является микропредприятием (доход за 2025 год составил 1 млн.517 тыс. руб., среднесписочная численность за 2025г.-1 чел., численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 1 чел.).

1.4 Уставной капитал 10 000 руб., полностью оплачен.

1.5 Единственным участником общества с долей 100% - является единоличный исполнитель- генеральный директор- Филатов Олег Артурович.

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3 Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами по которым могут быть санкции или иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

2.4 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6. 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)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

3. Основание составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/23 "Бухгалтерская(финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2 Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

4. Учет основных средств

4.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4.2 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

4.3 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом.

5. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Краткосрочная дебиторская задолженность - 231 тыс.руб.:

- в том числе:

- расчеты по налогам и сборам - 45 тыс. руб.

- сальдо по ЕНС -100 тыс.руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 86тыс.руб.

Просроченной задолженности нет.

6.2 Краткосрочная кредиторская задолженность - 207 тыс. руб.:

-в том числе:

- расчеты по НДС не отраженные на ЕНС - 120тыс.руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 87 тыс.руб.

Просроченной задолженности нет.

7. Отчет о финансовых результатах

7.1 Выручка (за минусом НДС) за 2025 год составила 1млн.517 тыс.руб. Чистая прибыль составила 175 тыс. руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

8. События после отчетной даты

8.1 Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

9. Иная информация

9.1 В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей

деятельности, не имеется.

Генеральный директор _____ Филатов Олег Артурович

21 марта 2026 г.