

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭЛЕГАЗЭНЕРГОСЕРВИС» ИНН 7725243229, КПП 772501001

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕГАЗЭНЕРГОСЕРВИС».

Юридический адрес: 115 432, Москва, 2-ой Кожуховский пр-д, д.29 к.2, стр.13.

Фактический адрес: 115 432, Москва, 2-ой Кожуховский пр-д, д.29 к.2, стр.13.

Дата государственной регистрации: 19 ноября 2003 года №1037725059866.

Уставный капитал 10 000 руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация с 2016 года стала относиться к субъектам малого предпринимательства.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности является ремонт и монтаж машин и оборудования.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.3.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.3.2. ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 года. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01 января 2002г №1.

2.3.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.3.4. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2.3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.3.6. С 01.01.2021г предприятие перешло на новый стандарт учета запасов в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 утв. Приказом Минфина 15.11.2019г № 180н.

2.3.7. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается по правилам статьи 266 НК РФ.
По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам полностью восстановлен в связи с переходом с 01.01.2026 года на УСН.

2.3.8. Резерв на оплату отпуска создается только в бухгалтерском учете ежеквартально. На 31.12.2025г резерв полностью восстановлен в связи с переходом с 01.01.2026 года на УСН.

2.3.9. Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не было предусмотрено.

2.4. Учетная политика для целей налогообложения.

2.4.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.

2.4.2. Вычетам подлежат суммы НДС, предъявленные при приобретении товаров (услуг, работ), имущественных прав на территории РФ, после принятия на учет указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав.

2.4.3. Уплата НДС и представление налоговой декларации производится ежеквартально. Уплата налога производится равными долями не позднее 28-го числа каждого из трех месяцев, следующего за истекшим налоговым периодом.

2.4.4. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

2.4.5. Расходы, связанные с производством и реализацией, возникшие в текущем отчетном (налоговом) периоде, подразделяются на прямые и косвенные.

2.4.6. В состав прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг), включаются расходы, понесенные в гл.1 статьи 318 НК РФ.

2.4.7. Начисления амортизации по объектам основных средств в налоговом учете так же как и в бухгалтерском производится линейным методом.

2.4.8. Налог на имущество в 2025 году не исчислялся т.к. отсутствуют объекты налогообложения.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
в том числе:	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
(группа) патенты на изобретения	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
из них исключительные права ⁴	за 20 24 г. ³	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)
	за 20 25 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	(—)							—	(—)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизации	обесценение	пересценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация для	первоначальная (пересеченная) стоимость				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	В том числе:														
из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
В том числе:			
(группа)			
из них			
созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
В том числе:			
(группа, объект)			
из них			
созданные организацией			

с. 3

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
В том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
В том числе:			
(группа, объект)			

с. 4

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-	
	за 2024 г. ³	-	-			0	0			
в том числе:										
(группа, объект)	за 2025 г. ²					0	0			
	за 2024 г. ³					0	0			
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-	
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-	
в том числе:										
(группа, объект)	за 2025 г. ²					0	0			
	за 2024 г. ³					0	0			
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-	
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-	
в том числе:										
	за 2025 г. ²					0	0			
	за 2024 г. ³					0	0			

(группа, объект)	20__ г. ²								
	за 20__ г. ³					0		0	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025 г. ²	-			-	-
	за 2024 г. ³	-			-	-
В том числе:						
(группа, объект)	за 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за 20__ г. ²					
	за 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025 г. ²	-			-	-
	за 2024 г. ³	-			-	-
В том числе:	за 20__ г. ³					

(группа, объект)	20__ г. 2						
	за 20__ г. 3						
	за 20__ г. 2						
из них	за 20__ г. 3						
	за 20__ г. 3						
исключительные права							

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано				
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесце- нение		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- нение	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- нение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ 25__ г. ²	25 287	(12 213)	2773	()	(4065)		()					28 160	(16 278)	
	за _____ 20__ 24__ г. ³	12 781	(10781)	12 506	()	(1432)		()					25 287	(12 213)	
	В том числе: машины и оборудование	за _____ 20__ 25__ г. ²	11 827	(9839)	340	()	(700)							12 167	(10539)
	за _____ 20__ 24__ г. ³	11 222	(9222)	605	()	(617)							11 827	(9839)	
летковые транспортные средства	за _____ 20__ 25__ г. ²	13 460	(2374)	2433	()	(3365)							15893	(5739)	
	за _____ 20__ 24__ г. ³	1 559	(1559)	11901	()	(815)							13 460	(2374)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период											На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечение				
Права пользования активами - всего	за 2025 г. ²	-	0		0		0				-	0		
	за 2024 г. ³	-	0		0		0				-	0		
	за 20 г. ²		0		0		0				-	0		
В том числе:	за 20 г. ³		0		0		0					0		
(объект)	за 20 г. ³		0		0		0					0		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декаб 2025 г. ⁵	На 31 декаб 2024 г. ⁶	На 31 декаб 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	11783	13074	2000
в том числе:			
машины и оборудование	1628	1988	2000
транспортные средства	10155	11086	0
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации <u>законодательства</u> Российской Федерации о мобилизации, которые подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декаб 2025 г. ⁵	На 31 декаб 2024 г. ⁶	На 31 декаб 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в отношении имущества прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
из них			

			ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НАХОДЯЩИЕСЯ В ЗАЛОРЕ
--	--	--	---

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-
В том числе:	за 2025 г. ²					0	0		
(группа)	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-
В том числе:	за 2025 г. ²					0	0		
(группа)	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-
В том числе:	за 2025 г. ²					0	0		
(группа)	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ²	-	-			0	0	-	-
	за 2024 г. ³	-	-			0	0	-	-
В том числе:	за 2025 г. ²					0	0		
(группа)	за 2024 г. ³					0	0		

(группа)	за 20__ г. ³						0	0		
----------	----------------------------	--	--	--	--	--	---	---	--	--

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные корректировки	поступило	исписано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный стоимость ти/резерва под обесценение	переоценено сифицировано	первоначальная стоимость	накопленные корректировки
					первоначальная стоимость	накопленные корректировки					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²	-	-		0					-	-
	за 2024 г. ³	-	-		0					-	-
	за 20__ г. ²				0						
в том числе:	за 20__ г. ³				0						
	(вид, группа)				0						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²	-	-		0					-	-
	за 20__ г. ³	-	-		0					-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	3 240	()	10 718	(11 854)		()	X	X	2 291	()
	за 20 24 г. 3	1 527	()	8 221	(6 507)			X	X	3 240	()
в том числе:	за 20 25 г. 2	1 730	()	8 325	(8 895)		()			1 160	()
	за 20 24 г. 3	815	()	3 674	(2 758)		()			1 730	()
топливо	за 20 25 г. 2	28	()	1 361	(1 369)		()			20	()
	за 20 24 г. 3	18	()	1 136	(1 126)		()			28	()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. 2	1 482	()	1 032	(1 590)		()			1 111	()
	за 20 24 г. 3	694	()	3 411	(2 623)		()			1 482	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего	—	—	—
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залого, - всего	—	—	—
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактовой хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	-	0			0	0			-	0
	за 2024 г. ³	-	0			0	0			-	0
	за 20 г. ²		0			0	0				0
В том числе:	за 20 г. ²		0			0	0				0
	за 20 г. ³		0			0	0				0
	(вид)		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	50929	(4415)	40558		(46299)	0	4415		49603	(-)
	за 2024 г. ³	28187	(957)	46328	-	(23586)	0	-	-	50929	(4415)
	за 2025 г. ²	47699	(4415)	38288	-	(43572)	(-)	4415	-	46830	(-)
В том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	24197	(957)	46109	-	(22607)	0	-	-	47699	(4415)

Заказчики	2024 г. ³									
Итого	за <u>2025 г. ²</u>	50929	(4415)	40558		(46299)	0	4415	X	0
	за <u>2024 г. ³</u>	28187	(957)	46328		(23586)	0	-	X	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	825	0	825	0	1298	0
В том числе: покупатели и заказчики	825	0	825	0	1298	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	-				0	0		-
	за _____ 2024 г. ³	-				0	0		-
В том числе:	за _____ 20____ г. ²					0	0		
	за _____ 20____ г. ³					0	0		
(вид)						0	0		
						0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	-				0	0		-
	за _____ 2024 г. ³	-				0	0		-
В том числе:	за _____ 20____ г. ²					0	0		
	за _____ 20____ г. ³					0	0		
(вид)						0	0		
						0	0		
Итого	за _____ 2025 г. ²	-				0	0	X	-
	за _____ 2024 г. ³	-				0	0	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением опеноченных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декаб 2025 г. ⁵	На 31 декаб 2024 г. ⁶	На 31 декаб 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
В том числе:			
(вид)			

8.3. Опеночные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		о признан	о погашен	о избыточ как на сумма	На конец период а
			списано					
			Изменения за период					
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. <u>2</u>	7624		(7624)	0	-	7624	
	за 2024 г. <u>3</u>	3015	4609	(-)	(-)	7624		
	в том числе:							
	резерв под отпуска	за 2025 г. <u>2</u>	7624		(7624)	0	-	
	за 2024 г. <u>3</u>	3015	4609	(-)	0	7624		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декаб 2025 г. ⁵	На 31 декаб 2024 г. ⁶	На 31 декаб 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
В том числе:			
(вид)			
Выданные - всего	-	-	-
В том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г. ²	за 2024 г. ³
Материальные затраты	11091	5129
затраты на оплату труда	69825	76851
Отчисления на социальные нужды	13 933	13831
Амортизация	4793	2635
Прочие затраты	103327	88252
Итого по элементам	202969	186698
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	202969	186698

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г. ²	-	-	0	-
	за 2024 г. ³	-	-	0	-
	за 2025 г. ²	-	-	0	-
	за 2024 г. ³	-	-	0	-
в том числе:					
(назначенные)	за 2025 г. ²	-	-	0	-
	за 2024 г. ³	-	-	0	-

12. Новая информация

- 12.1. На предприятии договоров финансовой аренды (лизинга) по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.
- 12.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавалась ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
- 12.3. По состоянию на 31.12.2025г выданных и полученных обеспечений нет.
- 12.4. В 2025 году операции со связанными сторонами не производились.
- Связанной стороной является единственный учредитель и он же Генеральный директор Лахарев С.А.
- 12.5. Организация не осуществляла совместную деятельность.

Генеральный директор

Лахарев С.А.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" марта 2026 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.