

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЭГМ-СЕРВИС» (ООО «ЭГМ-СЕРВИС»)

ИНН 7810962231, КПП 781001001, ОГРН 1247800063170

Адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Московская застава, ул. Цветочная, д. 16 стр. 1, помещ. 406

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭГМ-СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общая информация об организации

ООО «ЭГМ-СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ЭГМ-СЕРВИС».

Юридический адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Московская застава, ул. Цветочная, д. 16 стр. 1, помещ. 406

Почтовый адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Московская застава, ул. Цветочная, д. 16 стр. 1, помещ. 406

Основной государственный регистрационный номер: 1247800063170

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Уткин Виталий Анатольевич на основании Решения №1 от 18.06.2024, сроком на 5 лет

Устав (последние изменения) зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 24.06.2024

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах (сведения из Устава)

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.30.4 «Обеспечение работоспособности котельных».

2. Учетная политика

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

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07.1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ЭГМ-СЕРВИС» в лице генерального директора Уткина Виталия Анатольевича.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности, факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если ее показатель превышает 7 % соответствующий показатель в строке Баланса, строк в Отчете о финансовых результатах.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

-предоставление бухгалтерской отчетности;

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «ЭГМ-СЕРВИС» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025г.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 10024-2406 от 25.06.2024 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 16 стр. 1, пом. 406.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости на отчетную дату, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

ООО «ЭГМ-СЕРВИС» не имеет в наличии нематериальных активов.

ООО «ЭГМ-СЕРВИС» не имеет в наличии основных средств

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

— от услуг по обеспечению работоспособности котельных.

Прочими доходами Общества являются:

- поступление от продажи ОС;
- поступление от продажи неиспользованных материалов на сторону;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- вознаграждения, прочие доходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9ПБУ 10/99).

Расходы формируются по группам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

ООО «ЭГМ-СЕРВИС» имеет предоставленные займы в размере 100 тыс. руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов общество относит дебиторскую задолженность.

В состав дебиторской задолженности входят:

- Задолженность заказчиков – 205,32 тыс. рублей со сроком погашения 30 дней
- Авансы, выданные Арендодателю- 17,6 тыс. рублей - авансовый платеж со сроком погашения 30 дней
- Положительное сальдо по ЕНС

9. Краткосрочные заемные средства

К краткосрочным займам общество относит займы, полученный сроком менее 12 месяцев.

На 31.12.2025 сумма займа, предоставленная ООО «ЭГМ-СЕРВИС» составляет 545 тыс. рублей.

10. Кредиторская краткосрочная задолженность

В состав кредиторской задолженности входит:

- Сумма начисленных налоговых обязательств, срок оплаты, которых не наступил.

11. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- 10.1. Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за товары, работы не создается.
- 10.2. Резерв на ремонт основных средств не создается.
- 10.3. Резерв неиспользованного отпуска не создается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Немцова Эльвира Александровна, доля участия – 100 процентов.

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. Объект налогообложения

Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Организация не является плательщиком НДС

15. Дополнительная информация

Информация о государственной помощи.

Государственная помощь не предоставлялась.

Информация об аффилированных лицах.

Физическими лицами, способным оказывать влияние на деятельность Общества являются:

-генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Уткин Виталий Анатольевич.

Информация о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Информация о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о бонусах и скидках

Общество не предоставляет бонусы и скидки.

Информация о подакцизной продукции

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Информация о сегментах

ООО «ЭГМ-СЕРВИС» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Информация о затратах на энергоресурсы

Общество не несло затраты на оплаты использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Информация о выданных и полученных обеспечениях

Общество не имеет выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Информация об учете отходов производства

Так как, в процессе деятельности общества, образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат уничтожению. Учет отходов (обрубков, обрезков, стружки, лома, ветоши и т.п.) не ведется.

Информация о премировании работников

В организации не установлена система премирования работников. Премирование работников не производится.

Информация о хранении документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным [законом](#) "О бухгалтерском учете": первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;

первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 10 лет после отчетного года;

первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет. Хранение документов бухгалтерского учета организуется главным бухгалтером.

Информации о финансовых вложениях, стоимость которых выражена в иностранной валюте

На отчетную дату организацией не имеет финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация о наличии транспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн

Общество не имеет на балансе и не арендует транспортные средства с разрешенной максимальной массой свыше 12 тонн.

Информации о перспективах

Общество намеренно осуществлять и расширять деятельность услуг по обслуживанию и эксплуатации ОПО, планирует укреплять свои позиции на российском рынке. Планирует увеличение клиентской базы. Источник будущих доходов – оплата клиентов за оказанные услуги.

Информация об экономической среде, в которой общество осуществляет свою деятельность

На финансовых и товарных рынках РФ наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭГМ-СЕРВИС»



Уткин В.А.

Главный бухгалтер ООО «ЭГМ-СЕРВИС»



Ярута Н.С.