# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭлектроСервис» за 2025 год.

**1. Общие сведения и заявление о соответствии**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТРОСЕРВИС"
**Дата государственной регистрации:** 29.10.2020

**ИНН/КПП:** 5047245100 / 504701001
**Юридический адрес:** 141701, Московская обл, г.о. Долгопрудный, г Долгопрудный, проезд Лихачевский, д. 6, стр. 1, помещ. 5-14

**Фактический адрес**: 141701, Московская обл, г.о. Долгопрудный, г Долгопрудный, проезд Лихачевский, д. 6, стр. 1, помещ. 5-14 (офис 5-07) 5 этаж

**Основной вид деятельности:** Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 - 17 человек.

**Филиалы и обособленные подразделения:** отсутствуют.

*** Дополнительная информация:**

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 1

в том числе:

•оплаченных участниками — 1

•не оплаченных участниками — 0

•долей, принадлежащих ООО — 0

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

3. Участники Общества:

Егорченков Антон Александрович, генеральный директор владеет долей - 100%, номинальная стоимость доли — 10 000 руб.

4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества.

6. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Егорченков Антон Александрович

7. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — иные сотрудники Общества, а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.**

## 2. Основные положения учетной политики

**Изменения в учетной политике:** В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированных программных продуктов «1С Предприятие 8.5».
При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. **Основные средства (ОС):**

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2. **Запасы:**

- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

3. **Учет аренды (ФСБУ 25/2018):**

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды. Арендные платежи признаются расходами по обычным видам деятельности.

4. **Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев;
- долгосрочные — со сроком 12 и более месяцев.

5. **Отказ от применения ряда стандартов:** Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6. **Исправление ошибок:**

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как несущественные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

**7. Раскрытие существенной информации**

**7.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)**

**Основные средства**

| **Показатель, тыс.руб** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2025** |
|---|---|---|
| Первоначальная стоимость | 31 515 | 31 626 |
| Накопленная амортизация | (11 691) | (17 873) |
| **Остаточная стоимость** | **19 824** | **13 753** |

Сумма долгосрочных лизинговых обязательств (код 1450) - 5 300 тыс.

Сумма краткосрочных лизинговых обязательств (в т.ч. код 1520) - 1 118 тыс.

**7.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)**

| **Показатель, тыс.руб** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2025** |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов долгосрочные | 25 | 4 348 |

**7.3. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)**

| **Показатель, тыс.руб** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2025** |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов краткосрочные | 20 | 32 |
| Дебиторская задолженность | 18093 | 12 277 |
| **Итого** | **18 113** | **12 309** |

**Просроченная дебиторская задолженность:** 692 тыс. руб. (свыше 90 дней). Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

**8. Капитал и резервы (код 1300)**

• Уставный капитал: 10 тыс. руб.

• Нераспределенная прибыль: 12 079 тыс. руб.

• В отчетном году дивиденды не выплачивались.

**9. Прибыль и налоги**

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 94 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /Егорченков А.А./

Дата «23» марта 2026г.