

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «НТЦ Элтех-Сервис» за 2025 год

1. Сведения об организации:

- 1.1. Юридический адрес: 117042 г. Москва, Дмитровское шоссе, д.100, корп.2
- 1.2. Руководитель: Мартов Эдуард Евгеньевич
- 1.3. Главный бухгалтер: Мартов Эдуард Евгеньевич
- 1.4. Доля в уставном капитале физических лиц-100%
- 1.5. Размер уставного капитала 10000 рублей
- 1.4. Дата начала деятельности: май 1997г .
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 2 человека: 1 основной сотрудник и 2 совместителя.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 12 500 руб.
- 1.8. Участниками являются:
 - Стрыгина Галина Валерьевна 80%.
 - Медведева Надежда Михайловна 20%
- 1.9. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код ОКВЭД 95.11)
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям.
- 1.11. Бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе с применением Книги доходов и расходов. Объект налогообложения доходы 6%.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год.

- 2.1. Общая сумма дохода за 12 месяцев 2025 года составила 19632 тыс. рублей.
- 2.2 Доход получен от реализации услуг по основному виду деятельности и реализации ККТ и торгового оборудования, выручки от реализации на маркетплейсах.
- 2.3. Затраты на реализацию, учтенные при определении финансового результата составляют:
Себестоимость товара, работ, услуг 3070 тыс. руб
Оплата труда 505 тыс. руб.
Страховые взносы 151 тыс. руб.
Прочие затраты 4700 тыс. руб.
Организация в 2025г. выплачивала дивиденды учредителю.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

- 3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 3.3. 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

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Мартов Эдуард Евгеньевич

26 марта 2026 г.