

Общество с ограниченной ответственностью "Элсервис"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Элсервис" зарегистрировано 18.04.2007 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации - испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (ОКВЭД 71.20.4).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 , ПБУ 18/02, ПБУ2/2008, ПБУ11/2008, ПБУ16/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

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

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

На 31.12.2025г. нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

Основных средств на 31.12.2025 г у организации нет

3.3 Запасы (стр.1210)

Наличие и движение запасов представлены в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		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	(0)	696	(679)		(0)	X	X	20	(0)
	за 20 24 г. 3	23	(0)	589	(609)			X	X	3	(0)
в том числе:	за 20 25 г. 2	3	(0)	696	(679)		(0)	(0)		20	(0)
	за 20 24 г. 3	23	(0)	589	(609)		(0)	(0)		3	(0)

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном периоде отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	74	11	39
Денежные средства в кассе	0	0	0
Итого денежные средства в составе Бухгалтерского баланса	74	11	39

3.5. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. представлена в таблице

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 фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²		()				()	()			()		()
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1 271	()	3 902	()	(1 267)	()	()				3 906	()
	за 20 24 г. ³	1 057	()	1 222	()	(1 008)	()					1 271	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	665	()	142		(661)	()					146	()
	за 20 24 г. ³	69	()	663		(67)	()					665	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	286	()	3 417	()	(286)	()	()				3 417	()
	за 20 24 г. ³	880	()	236	()	(830)	()					286	()
по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	31	()	43		(31)	()					43	()
	за 20 24 г. ³	29	()	34		(32)	()					31	()
финансовые вложения (счет 55)	за 20 25 г. ²	289	()	300	()	(289)	()					300	()
	за 20 24 г. ³	79	()	289		(79)	()					289	()
Итого	за 20 25 г. ²	1 271	()	3 902	()	(1 267)	()	()	X			3 906	()
	за 20 24 г. ³	1 057	()	1 222	()	(1 008)	()		X			1 271	()

3.6. Добавочный капитал

На 31.12.2025г. добавочный капитал отсутствует.

3.7. Резервный капитал

На 31.12.2025г. резервный капитал отсутствует.

3.8. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

На 31.12.2025г. заемные средства отсутствуют

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20  25 г. ²	239	2 779		(239)	()		2 779
	за 20  24 г. ³	304	239		(304)	()		239
в том числе:	за 20  25 г. ²	2	2650		(2)	()		2 650
	за 20  24 г. ³	0	2		(0)	()		2
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20  25 г. ²	17	18		(17)	()		18
	за 20  24 г. ³	187	17		(187)	()		17
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20  25 г. ²	93	53		(93)	()		53
	за 20  24 г. ³	53	93		(53)	()		93
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20  25 г. ²	37	44		(37)	()		44
	за 20  24 г. ³	22	37		(22)	()		37
по страховым взносам (счет 69)	за 20  25 г. ²	90	14		(90)	()		14
	за 20  24 г. ³	42	90		(42)	()		90
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20  25 г. ²	0	0		(0)	()		0
	за 20  24 г. ³	0	0		(0)	()		0
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20  25 г. ²	239	2 779		(239)	()	X	2 779
	за 20  24 г. ³	304	239		(304)	()	X	239

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.10. Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025г. составила 17196 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (ОКВЭД 71.20.4) – 9975 тыс. руб.
- Производство санитарно-технических работ (ОКВЭД 43.22) – 2862 тыс. руб.
- Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21) - 2528 тыс. руб.
- Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14) – 1095 тыс. руб.

- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22) – 609 тыс. руб.

Прочие виды деятельности – 127 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг)

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	13 077	12 296
Затраты на оплату труда	1 937	1 623
Отчисления на социальные нужды	569	411
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1 227	1 118
Итого по элементам	16 810	15 448
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 810	15 448

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Прочие доходы за 2025 год - 7 тыс. руб. (проценты по банковским депозитам)

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Прочих расходов - 29 тыс. руб. (расходы на услуги банков)

4.5. Налог на прибыль (стр.2410) – 143 тыс. руб.

в т.ч. текущий налог при упрощенной системе налогообложения - 143 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль общества за 2025 год составил – 221 тыс. руб.

Директор ООО «Элсервис» _____ Портнов С.Л.

19.03.2026 г.