

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации

Общество с ограниченной ответственностью "Эль-Сервис" (ООО "Эль-Сервис")

ИНН 5046063186 КПП 775101001 ОГРН 1025006038815
адрес: 108840, г. Москва, г. Троицк, ул. Промышленная, д. 8

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 года**

Пояснения составлены в тыс. руб.

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом). Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Московской областной регистрационной палатой 06.02.2002 г. за регистрационным номером 50:54:01562.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду нежилого помещения и оборудования, находящегося в собственности Общества.

1.2. Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 3 человека, из которых двое работают по совместительству.

1.3. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1.5. 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.

1.6. *Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.*

Общество не объявляло об изменении Уставного капитала в 2025

году.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г., являются :

- 1) Булаев Александр Васильевич – физ. лицо резидент Российской Федерации, его участие в капитале – 99,01 %.*
- 2) 2. Ломонд Трейдинг Лимитед – юр. лицо резидент о.МЭН, его участие в капитале – 0,99 %.*

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

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. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесц е-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальна я (переоце-ненная) стоимост ь	накоплен -ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальна я (переоце-ненная) стоимост	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальна я (переоце-ненная) стои-	накопле н-ная амортиз а-ция	перво-начальна я (переоце-ненная) стоимост	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	25246	(18470)	90025	(0)	0	()	0	0	0	0	0	115271	(73220)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	25246	(16760)	0	(0)	0	()	0	0	0	0	0	25246	(18470)
в том числе: - (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	25246	(18470)	90025	(0)	0	()	0	0	0	0	0	115271	(73220)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	25246	(16760)	0	(0)	0	()	0	0	0	0	0	25246	(18470)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	483460	(2Е+05)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	90025	0	393435	(2Е+05)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	483460	(2Е+05)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	483460	(2Е+05)
в том числе: здание (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	383630	(2Е+05)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	383630	(2Е+05)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	383630	(2Е+05)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	383630	(2Е+05)
в том числе: оборудовани ~ (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	99830	(48868)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	90025	0	9805	(8282)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	99830	(36718)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	99830	(48868)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	115271	25246	25246
в том числе: оборудование			
<i>(группа, объект)</i>	115271	25246	25246
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются земля			

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

(вид)	# 24 г. ³	396	(0)	568	0	(735)	(0)	0	0	229	(0)
в том числе:	за год										
	# 25 г. ²	0	(0)	14675	0	(14602)	(0)	0	0	73	(0)
(вид)	за год										
	# 24 г. ³	203	(0)	23949	0	(24152)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	за год										
	# 25 г. ²	44997	(0)	136144	0	(120584)	(0)	0	X	60557	(0)
	за										
	# 24 г. ³	34470	(0)	124407	0	(113880)	(0)	0	X	44997	(0)

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	203771	0	0	(0)	(0)	0	203771
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	203771	0	0	(0)	(0)	0	203771
в том числе: вексель (вид)	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	203771	0	0	(0)	(0)	0	203771
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	203771	0	0	(0)	(0)	0	203771
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	13769	49702	0	(52272)	(0)	0	11199
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	5948	87300	0	(79479)	(0)	0	13769
в том числе: поставщики (вид)	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	3114	31604	0	(30351)	(0)	0	4367
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	2854	41601	0	(41370)	(0)	0	3085
в том числе: налоги (вид)	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	3768	16306	0	(14603)	(0)	0	5471
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	2992	23949	0	(23173)	(0)	0	3768
в том числе: зарплата (вид)	за <u> </u> год # <u>25</u> г. ²	60	1422	0	(832)	(0)	0	472
	за <u> </u> год # <u>24</u> г. ³	50	1426	0	(1416)	(0)	0	60
в том числе:	за <u> </u> год							

взносы	# 25 г. ²	27	370	0	(247)	(0)	0	150
	за _____ год							
(вид)	# 24 г. ³	23	324	0	(320)	(0)	0	27
в том числе:	за _____ год							
дивиденды	# 25 г. ²	6800	0	0	(6061)	(0)	0	739
	за _____ год							
(вид)	# 24 г. ³	0	20000	0	(13200)	(0)	0	6800
Итого	за _____ год							
	# 25 г. ²	13769	49702	0	(52272)	(0)	X	11199
	за _____ год							
	# 24 г. ³	5948	87300	0	(79479)	(0)	X	13769

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.²	За год 20 24 г.³
Материальные затраты	20312	24542
Затраты на оплату труда	1422	1426
Отчисления на социальные нужды	370	324
Амортизация	27542	27861
Прочие затраты	1633	1294
Итого по элементам	51279	55447
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	51279	55447

Директор

наименование должности

(подпись)

Марченко В.И.

расшифровка подписи

" 26 " марта 20 26 г.