

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТА СЕРВИС ПЛЮС»

(ООО «ЭЛИТА СЕРВИС ПЛЮС»)

ИНН 6164321029 , КПП 616401001, ОГРН 1146196007330, ОКПО 27153594

Адрес: 344082, Ростовская обл., г Ростов-На-Дону, ул. Береговая, здание 8, помещение 19

## 1. Общая информация об организации

ООО «ЭЛИТА СЕРВИС ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 16.10.2014г.

Общество является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) 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.

Организация использует специальный налоговый режим: УСН (Доходы минус расходы)

. Среднесписочная численность на 31.12.2025 -20 человек.

## Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32— Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Дополнительные виды деятельности:

43.21- Производство электромонтажных работ.

43.22-Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

43.32- Работы столярные и плотничные

## 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

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

Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **5. Аренда**

Согласно договору аренды б/н от 01.02.2022г. общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды-нежилое помещение, расположенное по адресу: 344082, Ростовская обл., г Ростов-на-Дону, ул. Береговая, здание 8, помещение 19.

Предмет аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

#### **5. Дебиторская и Кредиторская задолженность**

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной в договоре. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

#### **7. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила -38 037 тыс. рублей, что намного выше показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 944 тыс, что также выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением объемов выполненных услуг.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным учредителем Общества является Полевиченко Валентина Михайловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган- Директор Первеев Андрей Анатольевич с 24 июня 2025г. (Решение от 20.06.2025г.)

## **10. 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.

## **11. Информация о деятельности.**

Компания планирует вести деятельность в 2026 году, увеличивая объемы услуг. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭЛИТА СЕРВИС ПЛЮС»

А.А.Первеев