

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ЭЛЕКТРОСЕРВИС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 11. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЕКТРОСЕРВИС»

**Сокращенное наименование:** ООО «ЭЛЕКТРОСЕРВИС»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1093668031896 **ИНН/КПП:** 3662145243/366201001

**Юридический адрес:** 394026 г.Воронеж ул Урицкого д 75 оф 14

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 5 человека (31 декабря 2024 г. – 5 человек).

**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.

- Жучкова Юлия Игоревна долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Жучкова Юлия Игоревна – 10000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Жучкова Юлия Игоревна.

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет

8) вид доверенностей и полномочия по ним - нет

---

## **2. Основные виды экономической деятельности.**

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):  
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием

ОКВЭД 46.69.6

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

## **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО «Электросервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **3.1. Основы составления отчетности**

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

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. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### **3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

### **3.3. 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 после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2025 на основании инвентаризации сомнительных долгов не выявлено.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **3.8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы полученные от реализации покупных товаров – 11 726тр.

Доходы от оказанных электромонтажных услуг – 5 333 тр

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

### **3.9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Себестоимость приобретенных товаров для перепродажи – 9 581тр

Прямые расходы связанные с реализацией монтажных работ – 3 971 тр

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

#### 4. Раскрытие существенных показателей

##### Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе предприятия числятся следующие основные средства:

##### ООО "ЭлектроСервис"

##### Ведомость амортизации ОС за 2025

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода		
	Стоимость	Начисленная амортизация (износ) на 31.12.2025 за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
АВТОМОБИЛЬ KIA, 00-000002	1 442 701,46	1 442 701,46	
LADA XRAY, 00-000003	922 577,58	922 577,58	
Lexus RX 350H, 00-000004	9 341 500,85	2 335 375,20	7 006 125,65
Ноутбук MSI GP72 6QF(Leopard Pro)-275XRU, 17.3", Intel Core i7 6700HQ, 2.6ГГц, 8Гб, 1000Гб, nVidia, 00-000001	70 540,00	70 540,00	
Fujikura FSM-60S — аппарат для сварки оптических волокон , 000000001	318 202,54	318 202,54	
ShinewayTech OFS-21 - прецизионный скалыватель оптических волокон для сварочного аппарата ShinewayTe, 000000002	204 913,56	204 913,56	
<b>Итого</b>	<b>12 300 435,99</b>	<b>5 294 310,34</b>	<b>7 006 125,65</b>

##### Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. НМА на балансе не числятся.

##### Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

##### Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв нет

##### Расходы по обычным видам деятельности

##### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

##### Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение:

##### Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет