ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Электросервис-М"

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Электросервис-М»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 450044, РБ, г. Уфа, ул. Комарова, д.12, офис 2
Место нахождения: 450044, РБ, г. Уфа, ул. Комарова, д.12, офис 2
Почтовый адрес: 450044, РБ, г. Уфа, ул. Комарова, д.12, офис 2
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
450044, РБ, г. Уфа, ул. Комарова, д.12, офис 2
Телефон: +7 (347) 246 20 53

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Электосервис-М»

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Электросервис-М» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании **Решения об учреждении от 01.03.2012г.**

ООО «Электросервис-М» зарегистрировано **Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 13.03.2012г.,** основной государственный регистрационный номер **1120280011411,** свидетельство о государственной регистрации юридического лица **серия 02 № 006862097**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0278186990**
Код причины постановки на учет (КПП): **027701001**

Участником Общества является: Галлямов Фарит Фенатович, размер доли в уставном капитале 10 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала . Участник Общества - резидент РФ.

Правовое положение ООО «Электросервис-М», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Электросервис-М» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав годовой отчетности – бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения. Приложения к балансу - это отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Электросервис-М» составляет 1**0 000,00 (Десять тысяч) рублей**.

Уставный капитал ООО «Электросервис-М» оплачен полностью.

Основным видом деятельности в 2025 году является **производство электромонтажных работ.**

ООО «Электросервис-М» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Электросервис-М» составила:

За **2024г.** - 85 человека, за **2025 г.** – 69 человек

В соответствии со ст. 8.15 Устава Общества руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 8 Устава ООО «Электросервис-М».

Галлямов Ф.Ф. избран директором Общества на основании Решения Общего собрания участников Общества от 01.03.2012 г.

II. Учетная политика

Учетная политика ООО «Электросервис-М» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1 от 09.01.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Электросервис-М».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учёт основных средств (далее - ОС) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс.руб., используемые при выполнении работ основного производства, либо для управленческих нужд ООО «Электросервис-М» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) с учётом проведённых переоценок.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Под товаром понимается часть материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Электросервис-М» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам может создаваться один раз в год после проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности организации. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Однако, если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то создание резерва по данному долгу не производится.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участников.

Резервный фонд не создавался.

Обязательства

В отчетности ООО «Электросервис-М» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «Электросервис-М» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Электросервис-М» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «Электросервис-М» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то

есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Электросервис-М» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Электросервис-М». Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Обществе была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	18 580	16 684	9 348

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, а также информация об изменении стоимости и вариантах использования представлены в Таблицах 4.1 – 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	**Первоначальная стоимость на 31.12.2024**	**Первоначальная стоимость на 31.12.2023**
Собственные ОС	211	155	93
	211	**155**	**93**

На 31.12.2025 Общество отразило право пользования активом (ППА) в сумме 2539 тыс.руб. (в балансе отражено по строке 1150).

Собственные основные средства в аренду не сдавались.

3.2 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31.12.2025 не передавались.

3.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сумма дебиторской задолженности составила:

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 920	17 353	19 352
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	636	1 991	1 385
Итого строка 1230 бухгалтерского баланса	**27 978**	**21 807**	**22 052**

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включаются в отчетность по состоянию на 31 декабря.

Денежные средства по видам	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Денежные средства на **расчетных счетах** в банках, в т.ч.:	2 360	1 095	6 932
40702810020000059357, ООО "БАНК ТОЧКА", г.Москва	-	92	318
40702810306000022138, БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК	1 401	971	6 582
40702810100490000503, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	-	31	31
40702810000000126781, БАНК ГПБ (АО)	-	-	1
40702810900000204172, БАНК ГПБ (АО)	-	1	-
40702810300000243652, БАНК ГПБ (АО)	570	-	-
40702810300000235709, БАНК ГПБ (АО)	389	-	-
ИТОГО стр. 1250 бухгалтерского баланса	**2 360**	**1 095**	**6 932**

Кассовые операции с денежной наличностью в Обществе не проводились.

3.5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер Уставного Капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью.
Изменение добавочного капитала в 2025 году у Общества не происходило.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в годовом отчете 2025 представлена в следующем виде:

Статья	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 570	16 674	9 338
Итого стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	**18 570**	**16 674**	**9 338**

Прибыль за отчетный период составила 1 896 тыс. руб.

3.6 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 арендные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев отсутствуют.

Статьи	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	-	4 280	-
Итого стр. 1450 «Прочие обязательства»	**-**	**4 280**	**-**

3.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности составила:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	10 887	10 883
Расчеты с покупателями и заказчиками	(17)	83	83
Расчеты по налогам и сборам	2 125	554	551
Расчеты по НДС	5 738	3 447	4 866
Расчеты по социальному страхованию	1 296	873	950
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 576	3 347	4 181
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	155	114	91
Обязательство по аренде (лизингу)	1 685	-	-
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса	**15 653**	**19 305**	**21 605**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.8 ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2110 «Выручка» данные раскрывается следующим образом:

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за 2025 год по всем видам деятельности составила 95 864 тыс.руб;

3.9 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы в отчёте о финансовых результатах Общества отражаются как себестоимость продаж, управленческие расходы и прочие расходы.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2120 «Себестоимость» данные раскрывается следующим образом:

Себестоимость за 2025 год по всем видам деятельности составила 91 710 тыс.руб;

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2220 «Управленческие расходы» данные раскрывается следующим образом:

Управленческие расходы за 2025 год по всем видам деятельности составила 1 732 тыс.руб;

4.1 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению (стр. 2320 отчёта о финансовых результатах) за 2025 год составили 662 тыс. руб. - проценты по депозитам ПАО Сбербанк;

4.2 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2340 «Прочие доходы» данные раскрывается следующим образом:

- доходы от реализации ОС- 583 тыс.руб;

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности- 100 тыс.руб;

-прочие внереализационные доходы и расходы-2 тыс.руб.

4.3 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2350 «Прочие расходы» данные раскрывается следующим образом:

- госпошлина- 12 тыс.руб.;
- штрафы, пени (к уплате)- 2 тыс.руб;
- расходы на услуги банков- 148 тыс.руб.;
- прочие внереализационные расходы- 955 тыс.руб .

4.4 ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (убыток) ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

По результатам 2025 года получена прибыль в сумме 1 896 тыс. руб. (строка 2400 отчёта о финансовых результатах).

4.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)

ОДДС раскрывает информацию о платежах и поступлениях денег и денежных эквивалентов, а также об остатках денег на начало и конец отчетного года. Показатели берутся из дебетовых и кредитовых оборотов по счетам 50, 51, 52, 55, 57.
-Денежные потоки в ОДДС по инвестиционной деятельности от поступления НМА и ОС отражается без НДС. Суммы НДС отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в разделе ОДДС по текущим операциям.
-Денежные потоки в ОДДС по финансовой деятельности от поступления и оплаты кредитов и займов полученных отражаются без процентов, свернуто.
-Денежные потоки в ОДДС по с покупателями и поставщиками по текущей деятельности отражаются без НДС. Суммы НДС отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет заблокированных и арестованных счетов в банках.

IV.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Электросервис-М», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

V. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

«Непрерывность» деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в стране и мире в связи с началом специальной военной операции на Украине и введением против РФ экономических санкций на будущее финансовое положение Общества.
В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.
Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

VI СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВ

7.1 Дочерних и зависимых обществ нет.
7.2. ООО «Электросервис-М" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

- Учредители :
  Галлямов Фарит Фенатович (размер доли в уставном капитале- 100%)
- Директор:
  Галлямов Фарит Фенатович

VII ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБШЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Обществом в отчетном периоде сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, не совершались.

VIII СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Неоконченные суды на 31.12.2025 :

№ Дело	Истец	Ответчик	Сумма иска
А07-39639/2019	ООО «Электросервис-М»	ООО «Нефтехимэнерго»	10`948`121,30

Директор **Галлямов Ф.Ф.**