

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКС.ПРО-СЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭКС.ПРО-СЕРВИС».

1.2. Юридический адрес – 160009, г. Вологда ул.Педтеченская,д.87, оф.202

1.3. Дата государственной регистрации – 15.03.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- ООО «ЭКС.ПРО» с долей 97 процентов;
- Смирнов А.Ю. с долей 3 процента.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Анкундинова О.В. (приказ № 1 от 21.03.2023).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества Анкундинову А.А. (приказ от 21.03.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКС.ПРО-СЕРВИС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды от 01.01.2019 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся ворота откатные и компьютерная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят сырье и материалы, используемые для основной деятельности. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская и кредиторская задолженности.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по сравнению с предыдущим годом не изменилась и составила 28 855 тыс.руб., из них просроченные обязательства 14265 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетный период деятельность не велась, соответственно выручки нет. Несущественные ошибки прошлых лет, списание дебиторской задолженности сформировали прочие расходы. В результате образовался чистый убыток за отчетный период в размере 157 тыс.руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Киселёв А.С. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Вологда, ул. Уральская д. 4. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	(9470)	(9317)	(9324)
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,004	0,004	0,004
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004	0,004	0,004

Показатели ликвидности крайне низки, что указывает на нехватку денежных средств для оплаты долгов и риск банкротства. По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение, что связано с накопленным убытком от основной деятельности в размере тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности является применимым в связи со следующим: получено письмо-подтверждение от учредителя о готовности финансировать Общество в течение 2026 года. Данная мера обеспечит покрытие убытков и восстановление чистых активов.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Анкундинова
О.В.