

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЛОН СЕРВИС» Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭТАЛОН СЕРВИС».

Сокращённое наименование: ООО «ЭТАЛОН СЕРВИС». **ИНН:** 5038151777. **ОГРН:** 1195081096352. **КПП:** 503801001.

Юридический адрес: 141207, Московская обл., Пушкинский р-н, г. Пушкино, Московский пр-кт, д. 54, помещение 38.

Дата государственной регистрации: 16 декабря 2019 г

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, распределён следующим образом:

Участник	Доля в УК, руб.	%	Дата внесения
Омельяненко Владислав Владимирович	3 000	30%	16.12.2019
Бондаренко Лариса Михайловна	7 000	70%	04.05.2022

Генеральный директор общества: Омельяненко Владислав Владимирович (с 16.12.2019).

Главный бухгалтер общества: Омельяненко Владислав Владимирович.

Организация применяет специальный налоговый режим: УСН (Упрощённая система налогообложения). В связи с превышением лимита доходов, организация исполняет обязанности плательщика НДС (ставка 5%) в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность Отчётность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта (РСБУ). ООО «ЭТАЛОН СЕРВИС» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), так как является субъектом малого предпринимательства. Организация применяет следующие федеральные стандарты и положения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ООО «ЭТАЛОН СЕРВИС» не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», так как использует УСН.

3. Инвентаризация

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025 г.	На балансе не числятся

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Запасы	01.12.2025 г.	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	01.12.2025 г.	—
Денежные средства	01.12.2025 г.	—

В ходе инвентаризации, проведённой в соответствии с ФСБУ 28/2023, недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Анализ финансовых результатов за 2025 год:

1. **Выручка** за отчётный период составила **132 913 тыс. руб.**, что выше показателя 2024 года (128 952 тыс. руб.) на 3 961 тыс. руб. (+3,1%). Рост выручки связан с увеличением объёмов оказываемых услуг.
2. **Расходы по обычным видам деятельности** также возросли и составили **131 022 тыс. руб.** против 127 020 тыс. руб. в 2024 году, что обусловлено пропорциональным увеличением затрат, связанных с исполнением договоров.
3. **Чистая прибыль** за 2025 год составила **114 тыс. руб.**, что незначительно ниже прибыли 2024 года (118 тыс. руб.). Рентабельность деятельности сохраняется на стабильном уровне.
4. **Налог при упрощённой системе налогообложения** за 2025 год начислен в сумме **1 738 тыс. руб.**

Анализ структуры активов и обязательств:

1. **Основные средства** на конец отчётного периода отсутствуют (0 тыс. руб.). Деятельность осуществляется без использования значительных внеоборотных активов на балансе.
2. **Дебиторская задолженность** составляет **13 121 тыс. руб.** (рост по сравнению с 2024 годом на 264 тыс. руб.). Высокая доля дебиторской задолженности в структуре активов обусловлена спецификой расчётов с заказчиками услуг.
3. **Кредиторская задолженность** составила **9 024 тыс. руб.** (рост по сравнению с 2024 годом на 145 тыс. руб.). Задолженность является текущей и погашается в соответствии с условиями договоров.
4. **Денежные средства** на конец периода составляют **24 тыс. руб.** (снижение по сравнению с 2024 годом). Организация планирует пополнение оборотных средств в начале 2026 года.
5. **Капитал и резервы** выросли за счёт полученной чистой прибыли и составили **4 121 тыс. руб.** (нераспределённая прибыль – 4 111 тыс. руб.).

5. Информация о деятельности Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учётная политика (основные положения)

Объект учета	Учётная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</p> <p>4. На отчетную дату объекты основных средств на балансе не числятся.</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретённых запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы (без учёта скидок).</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы по обычным видам деятельности	Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Коммерческие и управленческие расходы списываются в полном объёме в дебет счёта 90 «Продажи» ежемесячно.	План счетов, п. 7 ПБУ 1/2008

Генеральный директор ООО «ЭТАЛОН СЕРВИС» _____ / Омеляненко В.В.

Главный бухгалтер ООО «ЭТАЛОН СЕРВИС» _____ / Омеляненко В.В.

«2» марта 2026 г.