ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Электросервис»
за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Электросервис». Сокращенное наименование ООО «Электросервис».

ООО «Электросервис» образовано и зарегистрировано 29 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1025001547889 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

Идентификационный номер налогоплательщика 5012023555.

Код причины постановки на учет 501201001.

Юридический адрес предприятия: 143987, Московская обл., г.о. Балашиха, г Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Советская, д. 83, офис 1. Фактическое местонахождение совпадает с юридическим адресом.

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Учредителями ООО «Электросервис» являются два физических лица:

Назаров Максим Александрович – доля в Уставном капитале 50%;

Чуфаринов Владимир Евгеньевич – доля в ставном капитале 50%.

Учредители являются бенефициарными владельцами.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Назаров Максим Александрович.

Уставный капитал составляет 122 400 рублей.

17 июля 2024 года завершена реорганизация Общества в форме присоединения. Присоединенное юридическое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Универсал», ИНН 7720403278. Уставный капитал Общества увеличен в связи с присоединением на сумму Уставного капитала ООО «Универсал» в размере 100 000 рублей.

За 2025 год среднесписочная численность работающих составила 281 человек.

Основной вид деятельности – оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Дополнительные виды деятельности – производство прочего электрического оборудования, производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

Обособленные подразделения зарегистрированы по адресу:

-105275, Москва г, Будённого пр-т, дом № 53, строение 1, оф. 226. в ИФНС России № 20 по г. Москве. КПП обособленного подразделения 772031001. Подразделение закрыто 30.12.2025.

-143985, Московская обл., г. Балашиха, Новомилетское ш, вл. 3А, к.1. КПП 500145002;

-111 250, Москва г., проезд Завода Серп и Молот, д.6, корп.1. КПП 772245001. Поставлено на учет 24.11.2025.

Бухгалтерская отчетность ООО «Электросервис» сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики:

- Применяется линейный метод амортизации основных средств. ФСБУ 6 не применяется к несущественным активам, руководствуясь требованием рациональности; Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Применяется линейный метод амортизации нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание нематериальных активов стоимостью ниже 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов;

- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости. В прямые затраты на производство продукции включаются материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация и расходы на ремонт основных средств, используемых непосредственно в производстве, аренда производственных помещений. Учет ведется на счете 20 «Основное производство». Общепроизводственные затраты, учитываемые на 25 счете, распределяются пропорционально материальным затратам на стоимость готовой продукции. Учет готовой продукции ведется с использованием счета 43 «Готовая продукция». Учет полуфабрикатов ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции, на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;

- Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», списываются ежемесячно в полном объеме на финансовый результат.

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по отгрузке.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Отраженная в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность проинвентаризирована. На сумму просроченной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение запасов не создавался. Остатки материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства проинвентаризированы в целях выявления обесценения. Признаков обесценения не выявлено.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Генеральным директором ООО «Электросервис» является один из учредителей Общества, владеющий долей 50% - Назаров Максим Александрович. Занимает должность с 21.08.2023. Финансовым директором является второй учредитель Общества, владеющий долей 50% - Чуфаринов Владимир Евгеньевич. Принят на должность финансового директора 01.09.2023.

В 2024 году выплачены дивиденды в размере 46 824 тыс. руб. В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Сумма заработной платы генерального и финансового директоров, с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей составила в 2025 году – 14 417,1 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу, тыс. руб.:

1. Нематериальные активы:

Нематериальные активы всего, в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	1 040	**258**
-Товарные знаки	267	258
-Разработка вебсайта	773	

2. Основные средства:

Основные средства всего, в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	103 356	**63 560**
-Производственное оборудование	78 563	54 007
-Складское оборудование	16 019	859
-Транспортные средства	3 982	5 203
- Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	2 936	3 292
- Прочие основные средства	1 856	200
- Производственное оборудование к установке	29 382	

3. Оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков и страховых взносов в сумме 18 251 тыс. руб. на конец 2025 года, и в сумме 18 709 тыс. руб. на конец 2024 года.:

Пояснения к отчету о финансовых результатах, тыс. руб.

		За 2025 г.	За 2024 г.
1.	**Выручка всего, в том числе**	**2 808 841**	**3 086 844**
	Оптовая торговля электротоварами	***1 469 947***	***1 522 403***
	• бытовые электротовары (вилки, колодки, патроны и пр)	*359 856*	*397 426*
	• электроустановочные изделия (выключатели, розетки, рамки)	*942 879*	*919 587*
	• источники света, светильники	*167 212*	*205 390*
	Производство прочего электрооборудования	***1 338 894***	***1 561 876***
	• удлинители, сетевые фильтры бытовые	*535 673*	*610 121*
	• удлинители силовые	*364 409*	*452 411*
	• бытовые электротовары (вилки, колодки, и пр)	*404 789*	*447 188*
	• кабельная продукция	*18 347*	*30 390*
	• светильники	*15 676*	*21 766*
	прочие виды деятельности		***2 565***
	Себестоимость продаж, в т.ч	**-1 816 525**	**-2 153 878**
	-стоимость покупных товаров	*-825 928*	*-943 515*
	-себестоимость продукции, услуг	*-990 597*	*-1 210 363*
	Валовая прибыль (убыток)	**992 316**	**932 966**
2.	**Коммерческие расходы всего, в т.ч:**	**-153 706**	**-125 998**
	-Расходы на оплату труда, включая отчисления на соц.страхование	*-126 528*	*-101 327*
	-Рекламные и маркетинговые расходы	*-5 077*	*-1 806*
	-Командировочные расходы	*-2 289*	*-765*
	-Расходы на доставку товара покупателям	*-14 469*	*-12 941*
	-Аренда офисного помещения	*-2 866*	*-2 549*
	-Прочие расходы	*-2 477*	*-6 610*
3.	**Управленческие расходы**	**-194 027**	**-170 234**
	-Расходы на оплату труда, включая отчисления на соц.страхование	*-132 380*	*-125 848*
	-Аренда складских и прочих непроизв.помещений	*-32 323*	*-13 040*

	-Амортизация складского и прочего не основного оборудования и техники	*-3 371*	*-2 594*
	-Расходные общепроизводственные, общехозяйственные материалы, инвентарь	*-13 371*	*-15 644*
	-Раходы на сертификацию, приобретение лицензий, прочие инф.услуги	*-7 002*	*-5 800*
	-Расходы на телекоммуникационные услуги	-846	-708
	-Прочие расходы	-4 734	-6 600
	Прибыль (убыток) от продаж	**644 583**	**636 734**
	Проценты к получению	22 959	21 893
	Прочие доходы, в т.ч	**4 221**	**3 553**
	-поступления от продажи/покупки иностранной валюты		
	-курсовые разницы	*1 538*	
	-реализация отходов производства	*867*	*3 428*
	-списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	*537*	*95*
	-операции с инструментами финансового рынка	*788*	
	-прочие доходы	*491*	*30*
4.	**Прочие расходы, в т.ч**	**-155 060**	**-231 107**
	-бонусы покупателям за выполнение плана продаж	*-118 323*	*-143 543*
	-резерв по сомнительным долгам	*-13 532*	
	-списана стоимость фин.актива (100 % доли в ООО, в связи с присоединением ООО)		*-30 000*
	-расходы на услуги банков	*-18 733*	*-23 854*
	-курсовые разницы		*-9 826*
	-результат от валютных операций (купля/продажа валюты)	*-863*	*-12 604*
	- комиссия за перевод денежных средств по агентским договорам за рубеж	*-593*	*-8 050*
	-списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	*-364*	*-135*
	-прочие расходы	*-2 652*	*-3 095*
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**516 703**	**431 073**
	Налог на прибыль, в т.ч	-129 699	-93 086
	текущий налог на прибыль	*-133 165*	*-93 467*
	отложенный налог на прибыль	*3 466*	*381*
	Прочее		-1
	Чистая прибыль (убыток)	**387 004**	**337 986**

Пояснения к отчету о движении денежных средств, тыс. руб.

	За 2025 г.	За 2024 г.
1. Строка 4119 Прочие поступления, в том числе	**25 613**	**282 432**
- Положительная разница НДС свернуто		*172 869*
- проценты по краткосрочным депозитам	*22 959*	*21 893*
- поступления на р/с от присоединенного ООО		*87 670*
- результат от купли/продажи ценных бумаг	*788*	
- прочие поступления	*1 866*	*188*
2. Строка 4219 Прочие платежи, в том числе	**-52 776**	**-36 425**
- отклонения в курсе покупки иностранной .валюты	*-863*	*-12 342*
- комиссия банка	*-19 156*	*-23 854*
- возврат покупателям	*-85*	*-192*
- прочее списание	*-203*	*-36*
- отрицательная разница НДС свернуто	*-32 469*	

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 110 090	5 676 552
Затраты на оплату труда	422 553	389 859
Отчисления на социальные нужды	123 874	114 309
Амортизация	25 189	16 323
Прочие затраты	209 024	152 372
Итого по элементам	5 890 731	6 349 415
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-3 726 471	-3 899 305
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 164 260	2 450 110

6. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На момент составления отчетности ООО «Электросервис» в Арбитражный суд по месту нахождения истца подано исковое заявление о взыскании дебиторской задолженности на сумму 15 346 146,5 руб., в том числе основной долг по договору поставки 13 532 412, 57 руб., к покупателю ООО «ТД «СВ ЛАЙН СИСТЕМА», ИНН 6319199960. На сумму основного долга сформирован резерв по сомнительным долгам.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

8. РИСКИ

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор М.А. Назаров
30 марта 2026 года