

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Основные виды экономической деятельности

26.30 Производство коммуникационного оборудования

---

### 2. Учетная политика

ООО "Натекссервис" относится к субъектам МСП по 209-ФЗ от 24.07.2007. Основной вид деятельности: оказание услуг юридическим лицам по ремонту и техническому обслуживанию узкопрофильного высокотехнологичного оборудования связи (телекоммуникационного оборудования).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010); - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02); - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008); - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010); - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики:

2.2.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет запасов:

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4 Учет финансовых вложений:

Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (п. 21 ПБУ 19/02)

2.5 Учет затрат:

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

---

### 3. Нематериальные активы





**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-





### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-





### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-







**5.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	21'923	-	12'096	(8'165)	-	-	X	X	25'854	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	21'419	-	9'181	(8'676)	-	-	X	X	21'924	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

**8. Обязательства****8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за год 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	

в том числе:	за	год							
		2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	за	год							
		2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за	год					X		
		2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-			-
	за	год					X		
		2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-			-

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	за	год				
		2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
	за	год				
		2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-
в том числе:	за	год				
		2025 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
	за	год				
		2024 г. <sup>3</sup>	-	-	-	-

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	2025 г. <sup>2</sup>	2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	1'111	1'707
Затраты на оплату труда	3'410	1'818
Отчисления на социальные нужды	920	412
Амортизация	14	4
Прочие затраты	10'078	19'663
Итого по элементам	15'533	23'604
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15'533	23'604

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	2025 г. <sup>2</sup>	2024 г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год	-	-	-	-
	2025 г. <sup>2</sup>				
	за _____ год	-	-	-	-
	2024 г. <sup>3</sup>				
в том числе:	за _____ год	-	-	-	-
	2025 г. <sup>2</sup>				
	за _____ год	-	-	-	-
	2024 г. <sup>3</sup>				

## 12. Иная информация

У Савельева Максима Александровича доля в уставном капитале -100%, он же Единоличный исполнительный орган и Генеральный директор.

---

Руководитель

\_\_\_\_\_

(подпись)

Савельев Максим Александрович

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.