Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО "ЭКГ-СЕРВИС".
Сокращенное наименование: ООО "ЭКГ-СЕРВИС"
ИНН 7814659518, КПП 781401001, ОГРН 1167847310751
Адрес: 197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом 41, корпус 7, помещение 70-Н 1.
Общая информация об организации
ООО "ЭКГ-СЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
1. Основные виды деятельности
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
86.21 - Общая врачебная практика
2. Учетная политика
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.
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.
Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3. Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
4. Аренда
По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197342, Санкт-Петербург г, Чёрной речки наб, дом 41, корпус 7, помещение 70-Н.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
5. Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
6. Дебиторская задолженность
Включает в себя расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, а также задолженность покупателей за оказанные услуги.
7. Обязательства
Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и покупателями по полученным авансам.
8. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 10 002 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются Лебедев Андрей Геннадьевич, доля участия — 50 процентов, Севостьянов Сергей Сергеевич, доля участия — 50 процентов
В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 3 650 тыс. рублей.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.
9. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — Лебедев Андрей Геннадьевич.
Среднесписочная численность работников за 2025 год – 9 человек.
10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
Лебедев А.Г.