

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛПО-сервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЛПО-сервис»

1.2. Юридический адрес – 308010, Белгородская область, г. Белгород, пр-кт Б. Хмельницкого, д.147а

1.3. Дата государственной регистрации – 13.12.2007

1.4. Основной ОКВЭД - 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек

1.6. Уставный капитал составляет 40 000 рублей. Участники Общества:

Скрипченко Николай Яковлевич	10 000 рублей (25%) с 23.03.2023г.
ООО «ЭЛПО ПЛЮС»	30 000 рублей (75%) с 07.04.2025г.

1.7. Сведения о руководстве и главной бухгалтере:

Генеральный директор - Скрипченко Дмитрий Николаевич, действует на основании Устава

Главный бухгалтер - Скрипченко Дмитрий Николаевич

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭЛПО-Сервис» работает с 2007 года и специализируется на торговле и ремонте компьютеров и периферийного оборудования. Компания имеет лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, полученную в 2021 году, что указывает на работу в регулируемой сфере. Товарные знаки не зарегистрированы.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛПО-Сервис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлялась отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлены 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 в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

Общество арендует нежилое помещение для организации офиса и сервисного по договору аренды от 28.06.2025г. сроком 11 месяцев без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету автомобили и нежилое помещение. В течение года состав основных средств не изменялся.

АВТОМОБИЛИ	6 633 333,33
а/м WEY WEY 05 X901OB31	5 083 333,33
а/м Тойота РАВ 4 О856АН31	1 550 000,00
НЕДВИЖИМОСТЬ	2 000 000,00
Нежилое помещение 50,4 кв.м.по ул. Менделеева 14	2 000 000,00
Итого	8 633 333,33

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в компании отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Материально-производственные запасы	25.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Дебиторская и кредиторская задолженность		Списана дебиторская задолженность в сумме 3 133,84 рубля в связи с истечением сроков исковой давности. Сумма включена в состав прочих расходов.

9. Основные факты, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 24 807 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию и услуги. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами являются:

Скрипченко Дмитрий Николаевич, гражданин РФ, адрес: Белгородская область,
Белгородский район, пгт. Северный

Скрипченко Николай Яковлевич, гражданин РФ, адрес: Белгородская область,
Белгородский район, пгт. Северный