

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЧитаЭлектронСервис» (ООО «ЧЭС»)

ИНН 7500026507, КПП 750001001, ОГРН 1257500001626

Адрес: – 672042, Забайкальский край, г.о. Город Чита, г Чита, проезд Ивановский, дом 4, строение 1

1. Общая информация об организации

ООО «ЧЭС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- 45.20.4 Техническая помощь на дорогах и транспортирование неисправных автотранспортных средств к месту их ремонта или стоянки
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 45.32.29 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями прочая, не включенная в другие группировки
- 47.30.2 Торговля розничная смазочными материалами и охлаждающими жидкостями для автотранспортных средств
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 465 тыс. руб в том числе:

- сырьё и материалы — 2,375тыс. руб.;
- товары для перепродажи — 462,280 тыс. руб.;

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.

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
- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 313 тыс. руб. в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — 230 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками -32 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует

6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 142 тыс. руб. в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 30 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 36 тыс. руб.;
- расчеты по НДС не отраженные на ЕНС – 68 тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 8 тыс.руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Фальков Валерий Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН)

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 318 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 171 тыс. руб в том числе:

- расчётные счета в банках — 171 тыс. руб.;
- касса — 0 тыс. руб.;
- денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные вложения) — 0 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

11. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы составляют 147 тыс. руб.

12. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Балагуров Евгений Михайлович (Решение № 1 от 20.03.2025, сроком на 5 лет.).

14. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

15. Расходы по обычным видам деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 873 тыс. руб в том числе:

- материальные затраты — 543 тыс. руб.
- затраты на оплату труда — 248 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды — 75 тыс.руб.
- прочие затраты — 6 тыс. руб.

16. 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.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ЧЭС»

