Общество с ограниченной ответственностью « Электросервис»

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

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 3 от 28.12.2024.

1. Краткая характеристика деятельности организации
Сокращенное наименование – ООО «Электросервис».
Юридический адрес – 413863, Саратовская область, г.Балаково, ул.Степная, д.27/3, кв.53
Дата государственной регистрации – 15.01.1999
ОГРН – 1026401402279
ИНН/КПП – 6439039573/643901001
Основной ОКВЭД – 33.14 – Ремонт электрического оборудования
Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 11 000 руб:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Поспелов Сергей Аркадьевич	11 000,00	100%

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Поспелов Михаил Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

2.Учетная политика Общества

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства, имеющим право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.
Общество не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность ООО «Электросервис» составлена в тыс.руб.

3.Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно (ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет - эмальпровод ПЭТВ-2, ПЭТ-155, необходимый для выполнения работ. А так же другие материалы и запасные части, используемые в работе.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1 Основные средства.

Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2024г руб.	Амортизация за 2025г руб.	Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2025г руб.
114286,79	48866,00	65420,40

4.2. В состав **запасов** по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет - эмальпровод ПЭТВ-2, ПЭТ-155. И прочие запасные и расходные материалы, используемые в работе.

Наименование	На 31.12.2025г, руб.	На 31.12.2024г, руб.
Запасы, в т.ч.	747458,50	722340,70
Материалы	747458,50	722340,70

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

4.3. Дебиторская задолженность.

Основная дебиторская задолженность составляет 136 977 руб., образованная в связи с ликвидацией фирмы дебитора. По ней создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование	На 31.12.2025г, руб.	На 31.12.2024г, руб.
Дебиторская задолженность	145519,16	165703,15

4.4. Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность общества на 31.12.2025г по налогам и страховым взносам, по оплате труда, поставщикам, исчисленных и сформированных на последнюю дату отчетного периода.

Наименование	На 31.12.2025г, руб.	На 31.12.2024г, руб.
Кредиторская задолженность	164 404,19	268592,68

5. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации- всего В том числе:	**За 2025г, руб** 2 245 330	**За 2024г, руб** 1 524 213
Выручка от реализации работ, услуг	2 229 580	1 524 213
Выручка от продажи товаров	15 750	-

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (п. 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением и ростом цен на сырье и материалы. Рост стоимости коммунальных платежей и логистических услуг может привести к

снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Дата составления пояснений 27.03.2026г.

Директор ООО «Электроервис» /М.С.Поспелов/