

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»

Юридический адрес: 634057, г. Томск, ул. Говорова, д.23 этаж 3, помещ.5

Дата государственной регистрации – 22.06.2023г.

Основной вид деятельности: Расчистка территории строительной площадки ОКВЭД 43.12.1

Средняя численность работников за 2025 год составила 6 человек (на 31 декабря 2024 года – 6 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники Общества:

- Хомин Ю.В. с долей 100%

Единоличный исполнительный орган: Директор Бродский М.В.

В 2025 году организация применяла УСН (объект «доходы минус расходы»).

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

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.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

- Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

- Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
- Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
- Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
- Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Основные показатели деятельности за 2025 г.

Выручка составила 28885 тыс. руб., что на 29,9% больше, чем в 2024 г.

Чистая прибыль: 6434 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за 2025 г. Снизилась на 1025 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор Бродский М.В.