

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СПЕЦЭНЕРГОСЕРВИС»**

---

**ОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.**

**1. Основной вид экономической деятельности**

Основной вид деятельности – Строительные, электромонтажные работы на месторождениях.

**2. Учетная политика**

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Период расчета амортизации – месяц. Общество не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация учитывает запасы для кап. вложений на счете 08.

Общество списывает затраты НМА единовременно.

Общество списывает запасы для управленческих нужд сразу в расходы отчетного периода. Стоимость запасов оценивается по цене поставщика. Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы списываются в производство по методу средневзвешенной оценки. Товары для перепродажи используются без применения счета 42.

Общество, являясь арендатором, не использует дисконтирование, а определяет обязательство по аренде упрощенным способом.

Выручка от оказания услуг признается постепенно по мере оказания услуг. Величина выручки определяется исходя из цены договора без уменьшения на сумму будущей скидки.

В обществе резерв по сомнительным долгам не создается.

ПБУ 18/02 не применяется.

**12. Иная информация**

12.1. Сокращенное наименование – ООО «Спецэнергосервис».

12.2. Юридический адрес – 629810, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Изыскателей, дом 36, квартира 74

12.3. Дата государственной регистрации – 16.10.2008.

12.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

12.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств  
Обособленные подразделения на 31.12.2025г. у компании отсутствуют

12.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

Чупахин Виктор Иванович с долей 100 процентов;

12.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Чупахина Галина Викторовна

Бухгалтерский учет, Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Эксперт Бухгалтер» по договору № №048/О от 10.04.2019г.

12.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – Общество не подлежит обязательному аудиту

12.9. Бухгалтерская отчетность Общества создана в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность предоставляется в упрощенном формате.

Генеральный директор  
ООО «Спецэнергосервис»

Чупахина Г.В.







## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	14 137	(14 137)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 201	(4 201)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	718	-	-	-	(718)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	(10)	-	-	(416)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	13 419	(14 137)	-	-	718	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 774	(4 190)	-	-	416	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 680	-	8 880	-	(2 861)	-	-	X	9 699	-
	За 2024 г.	6 146	-	451	-	(2 918)	-	-	X	3 680	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 677	9 677	2 241	2 241	5 129	5 129
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 677	9 677	2 241	2 241	5 129	5 129

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 944	11 236	-	(3 617)	(132)	-	11 432
	За 2024 г.	2 927	2 415	-	(1 398)	-	-	3 944
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 368	8 695	-	(2 237)	(132)	-	8 695
	За 2024 г.	1 430	2 253	-	(1 315)	-	-	2 368
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
	За 2024 г.	242	58	-	-	-	-	300
Расчеты по аренде	За 2025 г.	373	-	-	(373)	-	-	-

	За 2024 г.	373	-	-	-	-	-	373
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	7	-	(43)	-	-	79
	За 2024 г.	136	-	-	(21)	-	-	115
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	610	-	-	(610)	-	-	-
	За 2024 г.	506	104	-	-	-	-	610
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 478	-	-	-	-	2 478
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	112	-	-	(3)	-	-	110
	За 2024 г.	173	-	-	(61)	-	-	112
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	65	-	-	(51)	-	-	14
	За 2024 г.	65	-	-	-	-	-	65
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	56	-	-	-	-	56
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 944	11 236	-	(3 617)	(132)	X	11 432
	За 2024 г.	2 927	2 415	-	(1 398)	-	X	3 944

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	718	416
Затраты на оплату труда	364	293
Отчисления на социальные нужды	112	54
Амортизация	193	230
Прочие затраты	13 895	4 258
Итого по элементам	15 282	5 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 282	5 251