



Инженерно-Производственный  
Центр

**Энергосервис**

ООО «Инженерно-Производственный центр  
«Энергосервис»  
ОПГН: 1101434000095 ИНН: 1434040030  
info@es24.pro  
тел. +7-923-015-41-11

Генеральный директор  
ООО «Инженерно-  
Производственный центр  
«Энергосервис»  
Мезенцев А.В.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-Производственный Центр  
«Энергосервис» за 2025 г.**

## 1. Общие сведения.

### 1.1 Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-Производственный Центр «Энергосервис»

Сокращенное наименование: ООО "ИПЦ "ЭНЕРГОСЕРВИС"

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1101434000095

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1434040030

Место нахождения организации: 678995 Республика Саха, г.Нерюнгри, пгт. Серебряный Бор, дом 290, кв.1

### 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 500 000 рублей.

### 1.3. Участники Общества

Участник

Генеральный директор Мезенцев Александр Владимирович 100% (размер доли)

### 1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Мезенцев Александр Владимирович

Главный бухгалтер: Жидовинова Елена Евгеньевна

### 1.5. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

### 1.6. Система налогообложения

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-Производственный Центр «Энергосервис» применяет упрощённую систему налогообложения, УСН 6% (доходы).

### 1.7. Численность сотрудников

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 29 человек.

## 2. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-Производственный Центр «Энергосервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 3. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

| Положение учетной политики                           | Утвержденный вариант  | Основание   |
|--|---|---|
| <b>2.4 Основные средства</b>                         |   |   |
| Принятие к учету                                     | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.  | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"  |
| Оценка   | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.  | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»  |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                      |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»   |
| <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b> |   |   |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |

|   |  |  |
|---|--|--|
|   | выбытии производится по средней себестоимости.   |  |
| Учет заготовления материалов  | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп.12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012  |
| Учет полуфабрикатов собственного производства   | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".                                       | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);<br>пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции   | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).  | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н  |
|   | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>   |  |
| Учет процентов по займам и кредитам   | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.  |
|   | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>   |  |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".   | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)  |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению   | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"   |

выполнения работы, оказания услуги,  
реализации продукции в целом.

#### 4. Основные показатели (финансовой) деятельности организации за 2025 год.

| Наименование   | Код строки | на 31.12.2025 г | на 31.12.2024 г | на 31.12.2023 г |
|--|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Нематериальные активы                                      | 1130       | -               | -               | -               |
| Основные средства  | 1150       | 11603           | 11134           | 10015           |
| Запасы   | 1210       | 0,00            | 1165            | 41              |
| В том числе сырье и материалы                              |            | 0,00            | 1165            | 41              |
| Дебиторская задолженность                                  | 1230       | 31976           | 29731           | 24884           |
| в том числе:   |            |                 |                 |                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                       |            | 24068           | 24415           | 17978           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      |            | 3244            | 114             | 2845            |
| Расчеты по налогам и сборам                                |            | 164             | -               | -               |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                       |            | -               | -               | -               |
| Сальдо по ЕНС  |            | -               | -               | -               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению           |            | -               | -               | 305             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                       |            | -               | 648             | 674             |
| Расчеты с подотчетными лицами                              |            | -               | -               | -               |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                   |            | -               | -               | 400             |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал         |            | 500             | 500             | 500             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 |            | 3977            | 4450            | 2148            |
| Расходы будущих периодов                                   |            | 23              | 5               | 12              |
| Выполненные этапы по незавершенным работам                 |            | -               | -               | -               |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                        |            | -               | -               | -               |
| Авансы по аренде (лизингу)                                 |            | -               | -               | -               |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты    |            | -               | -               | -               |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240       | 7600            | -               | 700             |
| в том числе:   |            |                 |                 |                 |
| Депозитные счета   |            | 7600            | -               | -               |
| Депозитные счета (в валюте)                                |            | -               | -               | -               |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг     |            | -               | -               | -               |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250       | 282             | 2480            | 707             |
| в том числе:   |            |                 |                 |                 |
| Касса  |            | -               | -               | -               |
| Расчетные счета  |            | 282             | 2480            | 707             |
| Валютные счета   |            | -               | -               | -               |
| Счет цифрового рубля                                       |            | -               | -               | -               |
| Аккредитивы  |            | -               | -               | -               |
| Аккредитивы (в валюте)                                     |            | -               | -               | -               |
| Прочие специальные счета                                   |            | -               | -               | -               |
| Переводы в пути  |            | -               | -               | -               |

|   |             |              |              |              |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Прочие оборотные активы</b>                            | <b>1260</b> | <b>31</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Акцизы по оплаченным ценностям                            |             | -            | -            | -            |
| НДС по экспорту (возмещение)                              |             | -            | -            | -            |
| Расходы будущих периодов                                  |             | 31           | -            | -            |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                     |             | -            | -            | -            |
| Денежные документы  |             | -            | -            | -            |
| <b>Уставный капитал</b>                                   | <b>1310</b> | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>500</b>   |
| <b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>       | <b>1370</b> | <b>39756</b> | <b>39340</b> | <b>34394</b> |
| <b>Заемные средства</b>                                   | <b>1410</b> |              | <b>18</b>    | <b>18</b>    |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Долгосрочные кредиты                                      |             | -            | 18           | 18           |
| Долгосрочные займы  |             | -            | -            | -            |
| Долгосрочные кредиты (в валюте)                           |             | -            | -            | -            |
| Долгосрочные займы (в валюте)                             |             | -            | -            | -            |
| <b>Кредиторская задолженность</b>                         | <b>1520</b> | <b>11236</b> | <b>4652</b>  | <b>3435</b>  |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     |             | 1870         | 113          | 1            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      |             | 4403         | 4234         | 2761         |
| Расчеты по налогам и сборам                               |             | 860          | 104          | 321          |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                      |             | 489          | -            | -            |
| Сальдо по ЕНС   |             | 836          | 376          | -            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          |             | 1086         | 199          | 307          |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                      |             | 1584         | -            | -            |
| Расчеты с подотчетными лицами                             |             | -            | -            | -            |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                  |             | -            | -            | -            |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов |             | -            | -            | -            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                |             | 110          | 25           | 22           |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов                |             | -            | -            | -            |
| Целевое финансирование                                    |             | -            | -            | -            |
| Обязательство по аренде                                   |             | -            | -            | -            |
| <b>Выручка</b>  | <b>2110</b> | <b>96666</b> | <b>46120</b> | <b>40682</b> |
| <b>Себестоимость продаж</b>                               | <b>2120</b> | <b>73751</b> | <b>33181</b> | <b>34680</b> |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Основная номенклатурная группа                            |             | 73151        | 33181        | 34680        |
| <b>Валовая прибыль</b>                                    | <b>2100</b> | <b>22915</b> | <b>12939</b> | <b>6002</b>  |
| <b>Управленческие расходы</b>                             | <b>2220</b> | <b>13102</b> | <b>6688</b>  | <b>8391</b>  |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                         | <b>2200</b> | <b>9813</b>  | <b>6251</b>  | <b>-2390</b> |
| <b>Проценты к получению</b>                               | <b>2320</b> | <b>116</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Проценты к получению                                      |             | 116          | -            | -            |
| Проценты к получению (уплате)                             |             | -            | -            | -            |
| <b>Прочие доходы</b>                                      | <b>2340</b> | <b>543</b>   | <b>1827</b>  | <b>336</b>   |
| в том числе:  |             |              |              |              |
| Операции с инструментами финансового рынка                |             | -            | -            | -            |
| Сдача имущества в аренду или субаренду                    |             | -            | -            | -            |

|   |             |             |              |              |
|---|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов                              |             | -           | -            | -            |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг         |             | -           | -            | -            |
| Результаты инвентаризации   |             | -           | -            | -            |
| Иная операционная деятельность  |             | -           | -            | -            |
| Курсовые разницы  |             | -           | -            | -            |
| <b>Прочие расходы</b>   | <b>2350</b> | <b>8183</b> | <b>2187</b>  | <b>253</b>   |
| в том числе:  |             |             |              |              |
| Операции с инструментами финансового рынка                                |             | -           | -            | -            |
| Сдача имущества в аренду или субаренду                                    |             | -           | -            | -            |
| Реализация и ликвидация внеоборотных активов                              |             | 294         | 631          | -            |
| Расходы от снижения стоимости активов                                     |             | -           | -            | -            |
| Отчисления в оценочные резервы  |             | -           | -            | -            |
| Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг         |             | -           | -            | -            |
| Результаты инвентаризации   |             | -           | -            | -            |
| Иная операционная деятельность  |             | 6996        | 48           | -            |
| Курсовые разницы  |             | -           | -            | -            |
| <b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b> | <b>2300</b> | <b>2289</b> | <b>5891</b>  | <b>-2307</b> |
| <b>Налог при упрощенной системе налогообложения</b>                       | <b>2410</b> | <b>1874</b> | <b>946</b>   | <b>757</b>   |
| в том числе:  |             |             |              |              |
| Налог при упрощенной системе налогообложения                              |             | 1874        | 946          | 757          |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  | <b>2400</b> | <b>415</b>  | <b>4 945</b> | <b>-3064</b> |

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

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

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.



Генеральный директор

Мезенцев А.В.