

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кавказэнергосервис»

1. Общие сведения

Основным видом деятельности Общества является ремонт машин и оборудования.

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии федеральными и отраслевыми стандартами, принятыми в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил стандартов ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникло.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указанными, инструкциями. С 2025 года отчетность составляется по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В бухгалтерскую отчетность входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним, которые состоят из Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах (п. 51—54 ФСБУ 4/2023).

В 2025 году учет ОС отражается в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальная стоимость ОС Общества полагается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Запасы учитываются в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Согласно п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендованное имущество, которое:

а) срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом предприятие имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, отражено на счете 01.03 «Арендованное имущество» как ИПА.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ООО «Кавказэнергосервис» при расчетах с поставщиками в иностранной валюте открывает валютные счета в банках РФ. В бухгалтерском учете все расчеты отражаются в рублях. Рублевый эквивалент определяется по официальному курсу соответствующей валюты на день платежа (если договором не предусмотрено иное).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные (перерецененная) амортизация	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные (перерецененная) амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 400	(2 437)	7 692	-	-	(1 505)	-	-	-	-	-	-	16 092	(3 943)
	За 2024 г.	8 400	(596)	-	-	-	(1 852)	-	-	-	-	-	-	8 400	(2 437)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	7 692	-	-	(124)	-	-	-	-	-	-	7 692	(124)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	8 400	(2 437)	-	-	-	(1 381)	-	-	-	-	-	-	8 400	(3 819)
	За 2024 г.	8 400	(596)	-	-	-	(1 852)	-	-	-	-	-	-	8 400	(2 437)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 149	5 963	7 814
в том числе:			
Здания	7 568	-	-
Транспортные средства	4 581	5 963	7 814
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подопечными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по взносам в уставный (складочный) капитал	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 предплатой	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	124 359	-	-	-	164 060	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	43 240	-	-	-	98 701	-	-	-	-
						(57 462)			X	230 957
						(17 582)			X	124 359

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
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.	- -	- 19	- -	(19) -	- -	- 19	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 23 517	- -	- -	(4 832) -	- -	- 18 685	

	За 2024 г.	10 847	12 670	-	-	-	-	23 517
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	57	481	-	-	-	-	538
	За 2024 г.	-	57	-	-	-	-	57
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	355	49	-	-	-	-	404
	За 2024 г.	403	16	-	(64)	-	-	355
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	103	8	-	-	-	-	111
	За 2024 г.	53	49	-	-	-	-	103
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	145	53	-	(33)	-	-	165
	За 2024 г.	76	93	-	(24)	-	-	145
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	94 531	99 821	-	(24 315)	-	X	170 037
	За 2024 г.	53 534	57 214	-	(16 217)	-	X	94 531
Итого	За 2024 г.							

7. Иная информация

7.1. Информация о событиях после отчетной даты. В ООО «Кавказэнергосервис» отсутствует наличие незавершенных судебных разбирательств или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, которые могут существенно повлиять на финансовый результат организации в будущем, отсутствует наличие объявления годовых дивидендов, формирование резервного фонда, получение после отчетной даты информации о невозможности взыскания оплаты с контрагента, отсутствует приобретение предприятия как имущественного комплекса, отсутствует реконструкция или планируемая реконструкция организации. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

7.2. Связанные стороны и операции с ними.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (в соответствии с п.п. Д п.46 ФСБУ 4/2023.

ИП Омелъченко Таисия Ивановна – учредитель ООО «Кавказэнергосервис» - Договор аренды ТС.

Наименование связанной стороны	Операции со связанной стороной	Сальдо расчетов на конец отчетного периода со связанной стороной (тыс. руб.)
ИП Омелъченко Т.И.	Договор аренды №07-25 от 01.01.2025	864

7.3. Участники общества

Единственным участником ООО «Кавказэнергосервис» является Омельченко Таисия Ивановна имеющей 100% доли в Уставном капитале

7.4. Иная информация

Финансовое состояние Общества на 31.12.2025 года: чистые активы 33518 - тыс. руб.,
балансовая прибыль за 2025 год 33 086 тыс. руб., за 2024 год балансовая прибыль составила 28 747 тыс. руб. Общество и в следующем году будет заниматься заявленной деятельностью. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

Директор ООО «Кавказэнергосервис» Ерофеев Денис Николаевич

ФИО

(подпись)

