

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПангодыЭнергоСервис» за 2025 год

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПангодыЭнергоСервис», сокращенное наименование ООО «ПЭС» зарегистрировано 13 сентября 2007 года.

ИНН: 8903027417

КПП: 890301001

ОГРН: 8903027417

Юридический адрес: 629757, Ямало-Ненецкий автономный округ, Надымский р-н, пгт. Пангоды, ул.Ленина, д.27.

Среднесписочная численность: 7 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Размер уставного капитала: 215 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Чернов Олег Викторович (на основании Решения № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ПангодыЭнергоСервис» от 02 марта 2023 года).

Участники Общества:

- Чернов Олег Викторович – доля 100%.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД): 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

ООО «ПЭС» является юридическим лицом и действует на основании устава и законодательства РФ.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»

состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 как микропредприятие.

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Бухгалтерская отчетность представляется в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, пояснении к годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ

1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

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 лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств

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.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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 обесценивание основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

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.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Доходы признаются кассовым методом.

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

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

Финансовые вложения

На субсчете 58-3 "Предоставленные займы" учитывается движение предоставленных организацией юридическим лицам денежных займов. Предоставленные займы, учитываются на этом субсчете обособленно.

Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность отражать в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей без причитающихся к выплате процентов по обязательствам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Существенные показатели

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесце нение	переоценка		переклассифицирова но			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен ная амортиз ация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	29 581	(11 997)	83	-	-	(2 912)	-	-	-	-	-	29 664	(14 910)
	3а 2024 г.	29 581	(9 076)	-	-	-	(2 921)	-	-	-	-	-	29 581	(11 997)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	9 281	(5 183)	-	-	-	(639)	-	-	-	-	-	9 281	(5 822)
	3а 2024 г.	9 281	(4 544)	-	-	-	(639)	-	-	-	-	-	9 281	(5 183)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 209	(823)	83	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 292	(947)
	3а 2024 г.	1 209	(690)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	1 209	(823)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 084	(1 084)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 084	(1 084)
	3а 2024 г.	1 084	(1 084)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 084	(1 084)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 006	(4 907)	-	-	-	(2 150)	-	-	-	-	-	18 006	(7 057)
	3а 2024 г.	18 006	(2 757)	-	-	-	(2 150)	-	-	-	-	-	18 006	(4 907)

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 754	17 583	20 505
в том числе:			
Здания	3 460	4 098	4 737
Машины и оборудование (кроме офисного)	345	386	519
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	10 949	13 099	15 249

3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 050	-	-	-	-	-	-	-	1 050	-
	3а 2024 г.	2 050	-	-	(1 000)	-	-	-	-	1 050	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 050	-	-	-	-	-	-	-	1 050	-
	3а 2024 г.	2 050	-	-	(1 000)	-	-	-	-	1 050	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 727 900	(3 691 200)	-	-	-	-	36 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	3 727 900	(3 691 200)	-	-	-	-	36 700	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 050	-	3 727 900	(3 691 200)	-	-	-	-	37 750	-
	3а 2024 г.	2 050	-	-	(1 000)	-	-	-	-	1 050	-

4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	522	-	20 500	(20 694)	-	-	X	X	328	-
	3а 2024 г.	304	-	28 145	(27 927)	-	-	X	X	522	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	522	-	11 049	(793)	-	-	(10 450)	-	328	-
	3а 2024 г.	304	-	21 295	(229)	-	-	(20 848)	-	522	-
Незавершенное производств о	3а 2025 г.	-	-	9 451	(19 901)	-	-	10 450	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 850	(27 698)	-	-	20 848	-	-	-

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 157	-	152	-	(19 043)	-	-	-	-	10 266	-
	3а 2024 г.	8 557	-	25 506	-	(4 906)	-	-	-	-	29 157	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1801	-	112	-	(224)	-	-	-	-	1689	-
	3а 2024 г.	1700	-	177	-	(76)	-	-	-	-	1801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	27 258	-	40	-	(18 819)	-	-	-	-	8 479	-
	3а 2024 г.	6 451	-	25 327	-	(4 520)	-	-	-	-	27 258	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	82	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	(10)	-	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕИС	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	29 157	-	152	-	(19 043)	-	-	X	-	10 266	-
	3а 2024 г.	8 557	-	25 506	-	(4 906)	-	-	X	-	29 157	-

6. 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					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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 632	493	-	(510)	-	-	3 615
	3а 2024 г.	5 179	797	-	(2 344)	-	-	3 632
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 778	114	-	(288)	-	-	1 604
	3а 2024 г.	2 744	288	-	(1 254)	-	-	1 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	1 079	-	-	(1 057)	-	-	22
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	813	-	-	-	-	-	813
	3а 2024 г.	813	-	-	-	-	-	813
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	729	354	-	(28)	-	-	1 055
	3а 2024 г.	315	414	-	-	-	-	729
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	96	25	-	-	-	-	121
	3а 2024 г.	77	22	-	(3)	-	-	96
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	175	-	-	(175)	-	-	-
	3а 2024 г.	151	54	-	(30)	-	-	175
Итого	3а 2025 г.	3 632	493	-	(510)	-	X	3 615
	3а 2024 г.	5 179	797	-	(2 344)	-	X	3 632

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 243	21 050
Затраты на оплату труда	6 169	4 927
Отчисления на социальные нужды	1 498	1 091
Амортизация	2 912	2 921
Прочие затраты	5 306	3 521
Итого по элементам	27 128	33 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 128	33 510

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 283 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги организации. Это связано со снижением объемов работ и уровня платежеспособности заказчиков.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено.**

Директор ООО «ПЭС»

Чернов О.В.

19.03.2026