Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСЕРВИС", именуемое в дальнейшем "Общество", создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998г. "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом Общества.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. ОГРН 1257800074938,

ИНН 7806630297. Дата постановки на учет в налоговом органе 21.08.2025г.

Организационно правовая форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ): 12300-Общество с ограниченной ответственностью,

код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16-Частная собственность.

Место нахождения Общества: 197229, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, дом 85, корпус 3, строение 1, офис 13В, помещение 1-Н.

Контактные данные: +7(812) Телефон: +7(812) 213-73-73
Электронная почта: info@energoserv.com

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Монтаж промышленных машин и оборудования (код ОКВЭД 33.20)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества-Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом), срок действия полномочий до 20.08.2030г.

Руководитель Общества Генеральный директор.

Размер уставного капитала Общества составляет 20 000(Двадцать тысяч) рублей. (Оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось.

Единственный участник Общества с долей в уставном капитале 100%.

Общество имеет обособленные подразделения:

КРИО ТЗП Зеленогорск, место нахождения: 197720, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, город Зеленогорск вн.тер.г. Выборгская ул, д. 12, литера Е.

Крио ТЗП Горская, место нахождения:197755, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, поселок Лисий Нос вн.тер.г., Приморское ш, д. 140, к. 3, литера А

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка основных средств не производиться.

3.6. Учет аренды

Общество как субъект малого предпринимательства применяет упрощенный порядок учета аренды. Общество использует право не признавать права пользования активом и обязательств по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия аренды.

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4. Пояснения по статьям к бухгалтерскому балансу.

4.1. Детализация показателя строки 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"

Финансовые активы состоят из дебиторской задолженности, которая на 31.12.2025 составляет 5 166 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности включены покупатели и заказчики-47,55%, авансы выданные поставщикам-1,06%, задолженность по выданным займам сотрудникам Общества, сроком более двенадцати месяцев-38,05%, прочая дебиторская задолженность-13,34%.

Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Генеральный Директор _____ Лухтан Екатерина Александровна

24 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОСЕРВИС"
ИНН 7806630297, 197229, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАХТА-ОЛЬГИНО,
ПР-КТ ЛАХТИНСКИЙ, Д. 85 К. 3 СТР. 1,ОФИС 13В,ПОМЕЩ. 1-Н

+7 (812) 213-73-73 **www.energoserv.com** **info@energoserv.com**