

общество с ограниченной ответственностью

"ЭНЕРГОСТРОЙСЕРВИС"

Орджоникидзе ул. д. 57, пом. 1, Ижевск г., Удмуртская Республика, 426063

ИНН 5920039826 КПП 184101001 ОГРН 1135920000226

Тел. (3412) 637744 ess118@yandex.ru



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ЭнергоСтройСервис»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСтройСервис»

Сокращенное наименование: ООО «ЭнергоСтройСервис»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1135920000226 **ИНН/КПП:** 5920039826/ 184101001

Юридический адрес: 426063, г. Ижевск, ул. Орджоникидзе, д. 57, помещ. 1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Средняя численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 5 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация:

- 1) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
- 2) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Цесько Павел Владимирович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

Общество также осуществляет другие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

64.91 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

77.39.11 - Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭнергоСтройСервис» составлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Налоговым кодексом РФ, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», другими нормативными (инструктивными) документами с учетом последующих изменений и дополнений в них

Учетная политика утверждена приказом руководителя № б/н от 31.12.2019 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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, ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет руководитель.

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.

3.2. 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 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

3.3. Классификация активов и обязательств

В связи с первым применением ФСБУ 4/2023 при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения (погашения), а также экономической сущности (п. 13 ФСБУ 4/2023).

3.4. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 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.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. 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.

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.	9 181	-	574 523	(574 506)	-	-	X	X	9 198	-
	За 2024 г.	7 834	-	317 986	(316 639)	-	-	X	X	9 181	-
Материалы	За 2025 г.	4 812	-	2 187	(2 187)	-	-	-	-	4 812	-
	За 2024 г.	4 812	-	1 925	(1 925)	-	-	-	-	4 812	-
Товары	За 2025 г.	4 369	-	572 336	(572 319)	-	-	-	-	4 386	-
	За 2024 г.	4 386	-	316 061	(314 714)	-	-	-	-	4 369	-

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения каждой единицы.

По строке 1170 учитываются предоставленные займы долгосрочного характера, срок погашения которых на дату составления отчетности составляет более 12 месяцев.

По строке 1240 учитываются предоставленные займы сроком погашения менее 12 месяцев.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
Долгосрочные, в т.ч.	1170	21 910	4 410	20 855
<i>Предоставленные займы</i>		21 910	4 410	20 855

3.7. 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.

3.8. Денежные средства

В составе денежных средств и их эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса Общество отражает денежные средства, размещенные на расчетных счетах, а также высоколиквидные краткосрочные депозитные вклады сроком обращения до трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В 2025 году Общество размещало вклады «овернайт», поэтому сальдо на депозитных счетах на конец года отсутствует.

Показатель	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
Денежные средства, в т.ч.	1 137	403	571
<i>Денежные средства на расчетных счетах</i>	<i>1137</i>	<i>403</i>	<i>571</i>
<i>Краткосрочные депозиты</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3.9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 г. составила 611 554 тыс. руб.

4.0. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

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

Себестоимость продаж (прямые расходы) за 2025 г.:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %
Амортизация имущества, переданного в аренду	29 801	4,9%
Расходы на оплату труда, отчисления от заработной платы, услуги аутсорсинга	5 859	1%
Расходы на страхование	1 188	0,2%
Стоимость товаров	570 778	93,4%
Прочие расходы	3 564	0,5%
Итого:	611 190	100