

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецремонт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭСР».

1.2. Юридический адрес – 392030 Тамбовская область, г. Тамбов, проезд Энергетиков, дом 7

1.3. Дата государственной регистрации – 08.02.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД – 33.12 Ремонт машин и оборудования

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 21 500 руб.

Участником является Ковынев Андрей Анатольевич – 100%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ковынев Андрей Анатольевич (приказ № 6 от 25.01.2023 о продлении полномочий).

Главный бухгалтер Общества: отсутствует, функции исполняет Ковынев Андрей Анатольевич (приказ № 1 от 01.11.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭСР», основанное в 2013 году, специализируется на ремонте машин и оборудования

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭСР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-	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)

производственных запасов	выбытии производится по средней себестоимости.	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Расшифровка АКТИВА:

По строке Финансовые и другие оборотные активы (1240) отражены:

- Остаток не принятого к вычету НДС (ДТ19) – 19 тыс.руб.

6. Расшифровка ПАССИВА:

По строке Кредиторская задолженность (1520) отражен:

- долг в бюджет 483 тыс.руб
- долг поставщикам 196 тыс.руб
- задолженность по зарплате 299 тыс.руб
- долг подотчетным лицам 4 тыс.руб

7.Расшифровка Отчета о финансовых результатах:

По строке Выручка (2110) отсутствует

По строке Прочие расходы (2350) отражены:

- восстановленный НДС – 432тыс.руб.

За 2025 год получен убыток.

Предприятие остановило свою деятельность по причине полной блокировки расчетных счетов со стороны налоговых органов. Со стороны организации ведутся судебные разбирательства по причине несогласия с действиями налоговых органов. Все сотрудники уволились.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Ковынев Андрей Анатольевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, г. Москва, р-н Внуково, ул. Анны Ахматовой, д. 4, кв. 242

В 2025 директор трудился на условиях внешнего совместительства, ставка 0,5, с оплатой труда пропорционально отработанному времени.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

КОВЫНЕВ

Ковынев А.А.