

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецстрой» (ООО «ЭСС»)

ИНН 8904037087 КПП 890401001, ОГРН 1028900619945

Адрес: 628320, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, улица Западная, дом 1

1. Общая информация об организации

ООО «Энергоспецстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100% доли единственного участника - Акционерное общество Авиакомпания «АРГО».

Основной и дополнительные виды деятельности:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4);
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.90);
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (код ОКВЭД 49.41.3);
- Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом (код ОКВЭД 52.21.2);
- Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом (код ОКВЭД 52.23.19)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В учетную политику в отчетном периоде вносились следующие изменения:

ФСБУ 4/2023 (п.51-54). При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием уровня существенности, равным 5% от валюты баланса. В случае превышения уровня существенности информация раскрывается в бухгалтерской отчетности либо в пояснении ;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённый приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

Также Общество ввело дополнительную детализацию в Бухгалтерском балансе следующих строк:

Наименование показателей	Код
1150 Материальные внеоборотные активы	11501 Основные средства
	12501 Расчетные счета
	12502 Депозитные счета
1300 Капитал	13001 Нераспределенная прибыль
	13002 Уставный капитал
	13003 Добавочный капитал
1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	15201 Расчеты с поставщиками и заказчиками
	15202 Расчеты по налогам и сборам
	15203 Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.1. Наличие и движение основных средств

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 663	(10 124)	-	(752)	22 663	(10 875)
	За 2024 г.	22 663	(9 372)	-	(752)	22 663	(10 124)
в том числе: Здания	За 2025 г.	22 663	(10 124)	-	(752)	22 663	(10 875)
	За 2024 г.	22 663	(9 372)	-	(752)	22 663	(10 124)

3.2. Амортизируемые основные средства

Амортизация основных средств начисляется *линейным способом* ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 788	12 539	13 291
в том числе:			
Здания	11 788	12 539	13 291

4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 767	4 962	(6 336)	3 393
	За 2024 г.	163	5 679	(1 075)	4 767
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	47	(17)	49
	За 2024 г.	13	-	(13)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 446	4 914	(6 108)	3 252
	За 2024 г.	-	5 508	(1 062)	4 446
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	291	-	(201)	90
	За 2024 г.	150	141	-	291
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	1	-	2
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	(9)	-
	За 2024 г.	-	9	-	9
Итого	За 2025 г.	4 767	4 962	(6 336)	3 393
	За 2024 г.	163	5 679	(1 075)	4 767

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	На конец периода
Краткосрочные обязательства – всего:	3а 2025 г.	1 694	115	(982)	826
	3а 2024 г.	1 602	455	(363)	1 694
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	31	51	(31)	51
	3а 2024 г.	25	31	(25)	31
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 107	64	(396)	775
	3а 2024 г.	943	251	(87)	1 107
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	556	-	(556)	-
	3а 2024 г.	585	173	(202)	556
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	48	-	(48)	-
Итого	3а 2025 г.	1 694	115	(983)	826
	3а 2024 г.	1 602	455	(363)	1 694

6. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже приведены расходы по обычным видам деятельности:

Статья расходов	3а 2025г.	3а 2024г.
Материальные затраты	(3)	(52)
Затраты на оплату труда	(9 305)	(11 390)
Налоги и сборы	(2 026)	(2 010)
Коммунальные услуги	(395)	(358)
Аренда земельного участка	(137)	(37)
Обслуживание программных обеспечений	(122)	(93)
Льготный отпуск для северян	(34)	(72)
Командировочные расходы, обучение	(155)	(393)
Прочие затраты	(74)	(708)
Итого:	(12 251)	(15 113)

6.1 Прочие расходы

В таблице ниже приведены прочие расходы:

Статья прочие расходы	3а 2025г.	3а 2024г.
Услуги банка	17	41
Госпошлина	2	-
Налог на имущество	-	284
Итого:	19	325

6.2. Прочие доходы

В таблице ниже приведены прочие расходы:

Статья прочие доходы	3а 2025г.	3а 2024г.
Проценты по депозиту	691	572
Прочие доходы	13	783
Итого:	704	1 355

7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, применяемые ставки налога в 2025г.-25%, в 2024г.-20% и составил:

Период	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	1 419	1 637
Налог на прибыль	355	327
Чистая прибыль составила:	1 064	1 310

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены (пп. «а» п. 52 ФСБУ 4/2023):

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности ООО «Энергоспецстрой» предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 года.

Директор ООО «Энергоспецстрой»

К.В. Глущенко