

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-сервис Тюмень»**

**1. Характеристика организации**

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «Энерго-сервис Тюмень»  
1.2 Юридический адрес: 625059, Тюменская обл., Тюмень г, Тимофея Чаркова ул., дом № 8, строение 2, офис 10  
1.3 Дата государственной регистрации: 13.04.2011г.  
1.4 Уставный капитал составляет 10000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек)  
1.5 Основной вид деятельности: Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (ОКВЭД ред.2 - 42.22)  
1.6 Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Директор общества: Борщев Андрей Анатольевич  
Главный бухгалтер общества: Борщев Андрей Анатольевич

**2. Учетная политика**

- 2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.  
2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Энерго-сервис Тюмень» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью  
2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.  
2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы»

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.5 Основные средства</b>	
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.6 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	<b>2.7 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.

<b>2.8 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

### 3. Иная информация

3.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Транспортные средства – 7758 тыс. руб.

Прочие основные средства – 1118 тыс. руб.

3.2 В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

Материалы – 31125 тыс. руб.

Незавершенное производство – 11582 тыс. руб.

3.3 В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса числятся:

Задолженность заказчиков – 66407 тыс. руб.

Задолженность поставщиков – 1912 тыс. руб.

Прочие дебиторы – 1909 тыс. руб.

3.4 В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса числятся:

Задолженность перед заказчиками – 3580 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками – 47391 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате – 2671 тыс. руб.

Обязательство по аренде (лизинг) – 5995 тыс. руб.

Прочие кредиторы – 77627 тыс. руб.

3.5 Выручка организации за отчетный период составила 393619 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 140322 тыс. руб.

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

«30» марта 2026 г.