

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис-2»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Энергосервис-2».

1.2. Юридический адрес – 620000, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Юмашева, д. 15, офис 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 28.05.2014г., юридическое лицо было создано путем реорганизации в форме выделения. Обособленных подразделений, филиалов, представительств Общество не имеет.

1.4. Основной ОКВЭД – 71.12.8 Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов

1.5. Среднесписочная численность сотрудников составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участникам Общества является Добровольский Анатолий Михайлович, с долей 100 %.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Алексей Тагирович Имамов, функции главного бухгалтера приказом возложены на руководителя Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество выполняет работы по замене (установке) приборов учёта электрической электроэнергии в жилых домах для юридических лиц, и оптовой торговлей электрооборудованием для юридических лиц.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергосервис-2» 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-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)
	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. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует автомобиль по договору лизинга с правом выкупа. Предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательством по аренде. (ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету Нежилое помещение 94,7 м. кв. Разливная д. 50/3, легковой автомобиль, офисное оборудование.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет электрооборудование для установки и для продажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.10.2025	—
Материально-производственные запасы	31.10.2025	—
Дебиторская, кредиторская задолженность	01.11.2025-31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 310 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 552 тыс.руб. Уменьшением данного показателя связано с тем, что специфика деятельности связана с разъездами по городу и области, стоимость ГСМ значительно выросла, возникли высокие накладные расходы. Кроме того, поставки приборов учета, необходимые для установки, стали длиннее по срокам, а так же с отсутствием грамотных и адекватных специалистов – электриков на рынке труда – все эти негативные факторы привели к тому, что объемы выручки значительно снизились и перестали покрывать затраты . В период 2025 года Общество переживает сложную экономическую ситуацию, работает в направлении изменения сферы деятельности, ведет переговоры с потенциальными заказчиками и покупателями на предмет заключения долгосрочных договоров.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Добровольский А. М. За отчетный период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	45 367	47 082	47 354
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») норма 0,8-1	115,736	327,427	180,168
Коэффициент абсолютной ликвидности, норма 0,3-0,5	111,620	320,359	173,883

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Кроме того, не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и значительно превышают норму. соответствуют норме. За 2025 год Общество получило убыток в размере 1715 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 21 марта 2026 года.

Директор ООО «Энергосервис-2»

Имамов А.Т.
