

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИИ

1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование юридического лица:

ООО «СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 11 марта 2016 года; основной государственный регистрационный номер 1163850060220; свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 38 № 003754114.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3827050250

Код причины постановки на учет (КПП): 382701001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)

Адрес местонахождения юридического лица: 664025, Иркутская область, г.Иркутск, ул 5 Армии, д. 2/1, офис 717

Телефон 8-800-250-81-77

Адрес сайта в интернет <https://www.soyuzes.ru/>

Правовое положение ООО "СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС", порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Организация на 31.12.2025 г. имеет следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение г. Усть-Кут (КПП 381845001) – зарегистрировано 01.02.2018 г. по месту нахождения 666788 Иркутская обл., г. Усть-Кут, ул. Луговая, 23;
- Обособленное подразделение Маччобинское НГКМ (КПП 143645001) – зарегистрировано 01.08.2019 г. по месту нахождения 678174 Республика Саха (Якутия), Мирнинский участок, Маччобинское НГКМ;
- Обособленное подразделение с. Ербогачен (КПП 380845001) – зарегистрировано 04.03.2022 по месту нахождения Иркутская обл., Катангский район, Ербогачёновское с.п., с. Ербогачён;
- Обособленное подразделение Ковыктинское ГКМ (КПП 380845002) – зарегистрировано 01.07.2023 г. по месту нахождения Казаченско-Ленский район, Межселенные территории Казаченско-Ленского муниципального района, тер. Ковыктинское Газоконденсатное месторождение.

Уставный капитал ООО «СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС» составляет 1 010 000 (один миллион десять тысяч) рублей. Владелец 100% доли Общества является АО "САГИТТАРИУС ИНВЕСТМЕН".

Бухгалтерская отчетность ООО "СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность на конец отчетного периода составила 920 чел.

Органом управления Общества с 22.07.2021 года является исполнительный директор.

Решением № 14 от 09 сентября 2024 года на должность исполнительного директора назначена Левкевич Мария Васильевна.

1.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1/УП от 11.03.2016 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС".

Согласно учетной политике, ведение бухгалтерского учета возложено на стороннего исполнителя по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Представляемая бухгалтерскую отчетность формируется в полном составе. Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы" в разрезе субсчетов согласно Плану счетов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) их оценка производится по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материала.

Специальная одежда, специальная оснастка, специальные инструменты и приспособления признаются малоценными имуществом и учитываются в качестве материалов на счете 10 независимо от сроков их фактического использования.

Списание стоимости специальной одежды, независимо от срока её эксплуатации, производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации. При этом в целях контроля за потреблением специальной одежды в течение срока эксплуатации обеспечивается её учет по карточкам учета специальной одежды.

Количество инвентаризаций в отчетном году, дата и сроки их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при конкретной инвентаризации, устанавливаются руководителем учреждения, кроме следующих случаев:

- при передаче имущества организации в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально - ответственных лиц;
- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;

Имущество, срок использования которого составляет более 12 месяцев, но стоимостным лимитом менее 100 000 рублей, признается малоценным (несущественным активом), учитывается на субсчетах счета 10 и списывается при отпуске в производство. При этом в целях контроля обеспечивается его забалансовый учет в разрезе подразделения, склада и материально ответственных лиц.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признается равной 0, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объектов (в т.ч. от продажи запасов, остающихся от их выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

(п. 31 ФСБУ 6/2020)

Общество не создает резервы по сомнительным долгам. Организация осуществляет инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности ежеквартально на последний день квартала по дебиторам и кредиторам с существенной долей показателя задолженности, и на конец отчетного года - сплошным методом по всем дебиторам и кредиторам. Задолженность, нереальная к взысканию или с истекшим сроком давности признается безнадежной и списывается во внереализационные доходы/расходы на дату признания такой задолженности безнадежной.

Обязательства по аренде оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей (п. 9 ФСБУ 25/2018).

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018)

Ставка дисконтирования в ООО «СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС» принимается равной ключевой ставке Банка России на дату заключения договора лизинга или на дату изменений условий лизинга вследствие изменений ставки Банка России.

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

2. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО "СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС" составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

/ Исполнительный директор ООО
«СОЮЗЭНЕРГОСЕРВИС» Левкевич
Мария Васильевна