

Акционерное общество "Уральская независимая энерго-сервисная компания"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Акционерное общество "Уральская независимая энерго-сервисная компания" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Акционерное общество "Уральская независимая энерго-сервисная компания" присвоен:

- ИНН 6661071019;
- КПП 668501001;
- ОГРН 1026605242201.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ЕКАТЕРИНБУРГ Г СИБИРСКИЙ ТРАКТ 16 КМ СТР. 2 .

Организация создана 22 октября 1997 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.2. Филиалы и представительства организации

Филиалы организацией не создавались.

Представительства организацией не создавались

1.3. Исполнительный орган компании

Исполнительный орган организации:

Генеральный директор – Боронин Владимир Анатольевич, Решение №2/25 от 18.12.2025 г.

1.4. Уставный капитал организации

Величина Уставного капитала на начало и конец отчетного года: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей (величина уставного капитала на начало и конец отчетного года не изменилась), что составляет 500 штук обыкновенных акций номиналом 100 руб.

Акционером Общества является: Боронин Владимир Анатольевич - 500 штук акций, 100%.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

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.

3. Другие сведения

3.1 База оценки

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу требований стандартов бухучета и отчетности и выбранных способов учета.

3.2. Основные положения учетной политики

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.	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)"
---	--	--

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.

3.3. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в тыс. руб.

3.4. Связанные стороны и бенефициары

Сумма вознаграждения за отчетный год генерального директора составила 965,9 тыс. руб., налоги во внебюджетные фонды с суммы вознаграждения – 211,3 тыс. руб.

3.5. Выручка (по видам продукции, работам, услугам)
Выручка увеличилась на 9 390 тыс. руб.

3.6. Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)

Расходы по обычным видам деятельности увеличилась на 9 090 тыс. руб. (раздел 10 табличной части пояснений).

3.7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Размер внеоборотных активов увеличился на 6 301 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.1, 4.2, 4.3, 4.5.

3.8. Запасы

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6.1.

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности (с учетом анализа сроков погашения) уменьшилась на 1 452 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7.1.

3.10. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

3.11. Обязательства

Сумма краткосрочных обязательств увеличилась на 4 499 тыс. руб

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8.1.

3.12. Прочие показатели

Общество арендует помещения по договору долгосрочной аренды №02/23 от 01.01.2023 года без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

ППА сформировано и отражено в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 г. (стр. баланса 11503) 8 664 тыс. руб.

В табличной части пояснений к балансу ППА представлено подробно в разделе 4.2.

На 31.12.2025 г. сформировано обязательство по аренде в сумме 9 559 тыс. руб., его долгосрочная часть составила 4 254 тыс. руб., а краткосрочная часть - 5 305 тыс. руб.

3.13. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.14. Налог на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль составил 248 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – +235 тыс. руб.

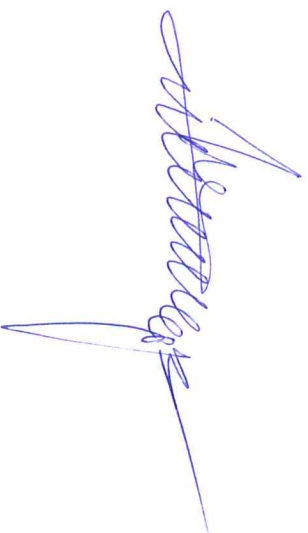
3.15. Непрерывность деятельности компании

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов.

Чистые активы общества за три года положительные. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 39 тысяч рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «УНЭСКО»



В.А. Боронин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "УНЭСКО" за 2025 год (тыс. руб.)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	8 015	(846)	-	-	(148)	-	(100)	-	-	-	-	-	8 015	(994)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	6 380	(35)	-	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	6 380	(119)
	За 2024 г.	715	-	5 665	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-	6 380	(35)
Сооружения	За 2025 г.	1 635	(811)	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	1 635	(976)
	За 2024 г.	1 635	(746)	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-	1 635	(811)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 136	(11 274)	-	-	(5 198)	-	(5 954)	-	-	-	-	-	25 136	(16 472)
	За 2024 г.	11 826	(5 420)	13 310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 136	(11 274)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	6 306	889
Неамортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2024 г.	715	715

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	188 254	-	11 648	-	-	-	-	-	199 902	-	-
	За 2024 г.	192 319	-	1 601	-	-	(5 665)	-	-	188 254	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Борочин Владимир Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запраты	списано		резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение			фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 690	-	101	(4 791)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	4 915	-	52	(277)	-	-	X	X	4 690	-	
в том числе: Материалы	За 2025 г.	4 690	-	101	(4 791)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4 915	-	52	(277)	-	-	-	-	4 690	-	

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Боронин Владимир Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	цифровано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 237	-	71	-	(1 523)	-	-	-	-	-	-	785	-	
	За 2024 г.	1 321	-	1 199	-	(283)	-	-	-	-	-	-	2 237	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 901	-	71	-	(1 187)	-	-	-	-	-	-	785	-	
	За 2024 г.	1 250	-	934	-	(283)	-	-	-	-	-	-	1 901	-	
авансы выданные	За 2025 г.	336	-	-	-	(336)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	71	-	265	-	-	-	-	-	-	-	-	336	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 237	-	71	-	(1 523)	-	-	-	-	-	-	785	-	
	За 2024 г.	1 321	-	1 199	-	(283)	-	-	-	-	-	-	2 237	-	

Генеральный директор
(Наименование должности)

Боронин Владимир Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 380 10 380	- -	- -	(10) -	- -	10 370 10 380
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	10 380 10 380	- -	- -	(10) -	- -	10 370 10 380
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	184 786 174 457	9 826 14 049	830 830	(6 157) (4 550)	- -	189 285 184 786
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	83 908 84 080	4 733 2 414	- -	(5 843) (2 586)	- -	82 798 83 908
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	927 2 764	601 43	- -	- (1 879)	- -	1 528 927
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	694 280	54 450	- -	(217) (36)	- -	531 694
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	79 986 79 204	- -	830 830	(60) (48)	- -	80 756 79 986
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	19 271 8 129	4 438 11 142	- -	(37) -	- -	23 672 19 271
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	195 166 184 837	9 826 14 049	830 830	(6 167) (4 550)	- X	199 655 195 166

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	109 23	(101) (25)	(8) -	- -	

Генеральный директор

(Наименование должности)


(подпись)

Боронин Владимир Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	101	277
Затраты на оплату труда	883	342
Отчисления на социальные нужды	193	84
Амортизация	5 347	5 953
Прочие затраты	16 040	6 818
Итого по элементам	22 564	13 474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 564	13 474

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Боронин Владимир Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.