Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСЕРВИС»

(ООО «ЭнергоСервис»)

ИНН 7811389285, КПП 781101001, ОГРН 1077847674706

Адрес: 192029, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ОБУХОВСКОЙ ОБОРОНЫ,

д. 86, ЛИТЕР А, ОФИС 504

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭнергоСервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Упрощенная бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства, о чем внесены сведения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства от 01.08.2016 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»;
сокращенное наименование – ООО «ЭнергоСервис»;
дата регистрации – 02.11.2007г.;
юридический адрес – 192029, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, дом 86, Литер А, офис 504;

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

Основной вид экономической деятельности в соответствии с ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью, 100% принадлежит единственному учредителю – Кунцу Александру Валентиновичу.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кунец Александр Валентинович, Решение № 01/12/2024 единственного участника от 16.12.2024, сроком на 3 (Три) года.

Главный бухгалтер – Диченскова Юлия Петровна.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила – 25 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными тактами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

Оценка при списании МПЗ:

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;

Финансовый результат от текущей деятельности:

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Общество применяет следующий порядок ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

В связи с применением ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, единовременно признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды, которым является каждый отдельный договор аренды.

3. Расшифровка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства

Объект ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб)	Накопленная Амортизация	Поступило за период 2025г (тыс. руб)	Выбыло за период 2025г (тыс. руб)	Амортизация за период 2025г (тыс. руб)	Стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб)
Основные средства организации	10 812	815	-	-	465	10 812
Итого балансовая стоимость ОС:						9 532

В составе основных средств учитывается стоимость аренды помещений, рассчитанная исходя из планируемого срока аренды в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

Объект ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Накопленная Амортизация	Поступило за период 2025г (тыс. руб)	Выбыло за период 2025г (тыс. руб)	Амортизация за период 2025г (тыс. руб)	Стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб)
Арендованное имущество организации	112 899	73 265	14 402	15 636	27 983	111 665
Итого балансовая стоимость арендованного имущества организации:						10 417

В составе основных средств учитываются вложения во внеоборотные активы, в составе которых, начальный этап планируемых работ по улучшению системы электроснабжения.

Вложения во внеоборотные активы	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило за период 2025г (тыс. руб.)	Выбыло за период 2025г (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Строительство и приобретение ОС	2 414	131	-	2 545

Итого показатель «Материальные внеоборотные активы» в составе показателя «Основные средства составил – 22 494 тыс. руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	Стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило за период 2025г (тыс. руб.)	Выбыло за период 2025г (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Расходы будущих периодов	12	-	6	6

Итого показатель «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» составил – 6 тыс. руб.

3.3. Запасы

В целях осуществления основного вида деятельности, арендуемые объекты предназначенные для дальнейшей субаренды требуют обслуживания и поддержания их нормального состояния. Для этого Общество в своей деятельности использует материалы, которые числятся в составе запасов.

Запасы	Стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило за период 2025г (тыс. руб.)	Списано за период 2025г (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Материалы	58	7 405	7 463	-

Итого показатель Запасы составил – 0 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты		На начало периода 2025г (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец периода 2025г (тыс. руб.)
Денежные средства		14 020	182 353	(178 223)	18 150
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты:		14 020	182 353	(178 223)	18 150

Итого показатель «Денежные средства составил» – 18 150 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

3.5. Дебиторская задолженность

	На начало периода 2025г (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец периода 2025г (тыс. руб.)	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	3 496	449	(1 115)	2 830	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность покупателей)	898	1 502	(886)	1 515	-
Расчеты с разными дебиторами	361	593	(296)	658	-
Расходы будущих периодов	290	465	(277)	477	-
Сальдо ЕНС (расчеты по налогам)	1 713	-	(341)	1 372	-
Итого Дебиторская задолженность:	6 758	3 009	(2 915)	6 852	-

3.6. Прочие оборотные активы в составе Дебиторской задолженности

	На начало периода 2025г (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец периода 2025г (тыс. руб.)	Примечание
Расходы будущих периодов	-	23	-	23	Аванс по обязательному страхованию
Итого:	-	23	-	23	-

Итого показатель «Финансовые и другие оборотные активы» составил – 6 875 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

	На начало периода 2025г (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец периода 2025г (тыс. руб.)	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (задолженность поставщикам)	1 106	1 018	(1 165)	959	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14 828	19 933	(14 687)	20 074	-
Расчеты по аренде	45 150	11 235	(41 610)	14 775	ФСБУ 25/2018
Расчеты с разными дебиторами	123	-	(123)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	463	234	(359)	338	-
Расчеты по НДС	-	2 563	-	2 563	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 845	174	(149)	1 870	-
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	(2)	-	-
Итого Кредиторская задолженность:	63 517	35 157	(58 095)	40 579	-

Итого показатель «Краткосрочная кредиторская задолженность» составил – 40 579 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов

3.8. Выручка

По итогам 2025 года выручка Общества составила 161 875 тыс. руб. Прирост выручки за 2025 год относительно выручки за предыдущий аналогичный период составил 10%

Выручка, полученная от основного вида деятельности составила 161 031 тыс. руб. Выручка, полученная от прочих видов деятельности составила 844 тыс. руб.

Распределение выручки Общества по видам деятельности

Наименование (тыс. руб.)	2025 год		2024 год	
Выручка от аренды помещений (тыс. руб.)	161 031	99,48%	145 091	98,65%
Выручка от прочих видов деятельности (тыс. руб.)	844	0,52%	1 990	1,35%
Выручка всего (тыс. руб.)	161 875	100%	147 081	100%

3.9. Прочие доходы

Вид дохода (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Примечание
Изменение стоимости предметов аренды (тыс. руб.)	1 055	-	ФСБУ 25/2018
Доходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности (тыс. руб.)	151	23	-
Прочие доходы всего (тыс. руб.)	1 206	23	-

3.10. Расходы

Распределение расходов Общества по основным статьям затрат

Наименование (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Примечания
Материальные затраты (тыс. руб.)	5 554	5 321	-
Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	44 880	39 534	-
Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)	13 138	11 449	-
Амортизация (тыс. руб.)	39 581	40 065	ФСБУ 25/2018
Прочие затраты (тыс. руб.)	56 350	47 033	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)	159 503	143 402	-

3.11. Прочие расходы

Вид расхода (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Примечание
Услуги банков (тыс. руб.)	364	241	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования (тыс. руб.)	3 363	4 490	ФСБУ 25/2018
Налоги и сборы (тыс. руб.)	16	16	-
Госпошлины (тыс. руб.)	4	1	-
Расходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности (тыс. руб.)	590	4	-
Штрафы, пени (тыс. руб.)	2	-	-
Прочие расходы всего (тыс. руб.)	4 339	4 752	-

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор
ООО «ЭнергоСервис» Кунец А.В.

Главный бухгалтер
ООО «ЭнергоСервис» Диченскова Ю.П.

24.03.2026