ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергосервис» за 2025 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Основные сведения

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис» (далее – Общество).

Сокращенное наименование - ООО «Энергосервис».

Юридический адрес - 199155, город Санкт-Петербург, Уральская ул., д. 12 литер а 4

Дата государственной регистрации – 09 декабря 1996 года.

Основной вид деятельности Общества - Производство электроэнергии (35.11)

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 8 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

Участниками общества являются:

1.Климова Лариса Александровна - доля в размере 26,75%
2 Долгова Наталья Вадимовна - доля в размере 26,%
3.Поппер Евгений Хаскелевич - доля в размере 13,75%
4.Ханик Александр Лейбович - доля в размере 13,75%
5.ООО «АРКТУР» . - доля в размере 6%
6.Волков Геннадий Михайлович - доля в размере 4,6
7.Гальянов Владимир Владимирович - доля в размере 4,6%
8.Салов Аркадий Владимирович . - доля в размере 4,55%

Генеральный директор Общества -А.Б.Долгов
Обязанности главного бухгалтера исполняет главный бухгалтер Лебедева Н.И.

2. Информация об учетной политике

Отчетность ООО «Энергосервис» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3 Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств 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.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

2.6 Доходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

2.7 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

2.8 Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы.

В отчётном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось.

4. Основные средства

В отчетном периоде была произведена переоценка основных средств.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит :

Расчеты с покупателями - 2173 тыс. руб.
Авансы выданные - 3002
Прочие дебиторы - 451

Кредиторская задолженность состоит:

Задолженность по зарплате -311 тыс.руб
Расчеты с покупателями – 2809 тыс.руб.
Задолженность по налогам -1026 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками – 2096 тыс.руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 629
Затраты на оплату труда	7 238
Отчисления на социальные нужды	1 569
Амортизация	2 160
Прочие затраты	30 631
Итого по элементам	43 226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 226

Генеральный директор А.Б. Долгов

31.03.2026 г.

