

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энбург» за 2025 год.

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНБУРГ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели приведены в *тыс. руб.*

1. Общие сведения

Полное наименование организации на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНБУРГ»

Юридический адрес Общества: 454080, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЧЕЛЯБИНСК, УЛ КЛАРЫ ЦЕТКИН, Д. 32А, ПОМ 1 ОФИС 1

Фактический адрес Общества: 454080, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЧЕЛЯБИНСК, УЛ КЛАРЫ ЦЕТКИН, Д. 32А, ПОМ 1 ОФИС 1

Почтовый адрес Общества: 454080, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ЧЕЛЯБИНСК, УЛ КЛАРЫ ЦЕТКИН, Д. 32А, ПОМ 1 ОФИС 1

Общество зарегистрировано 31.07.2020 регистрационный номер 1207400027526
Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД 42.21)

Основная деятельность организации не подлежит лицензированию.

2. Сведения об Учредителях

1. Ковалев Александр Евгеньевич, доля - 51%;
2. Ковалев Евгений Михайлович, доля – 49%

Размер уставного капитала — 10 000 рублей

3. Структура управления Общества в 2025 году

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории и за пределами Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 3 человека.

4. Организация, методы и принципы учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование регистров налогового и бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с применением программных продуктов: 1С: Предприятие.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

5. Учетная политика (существенные аспекты)

6.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, отвечающими требованиям действующих ПБУ и ФСБУ.

1.1. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по стоимости приобретения.

Запасы с признаками обесценения не выявлены, в связи с чем в 2025 году Общество не начислило резерв на обесценение запасов.

1.2. Незавершенное производство, готовая продукция, товары на складах по состоянию на 31.12.2025.:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Незавершенное производство	355
2	Готовая продукция	0
3	Сырье и материалы	37

1.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность поставщикам и задолженность покупателям по суммам выданных авансов и суммам полученных авансов в бухгалтерском балансе отражается за минусом сумм исчисленного с них налога на добавленную стоимость (сумм сальдо балансовых счетов 76ВА и 76ВВ соответственно).

1.4. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

1.5. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

1.7 Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Задолженность покупателей	0	0
Авансы выданные поставщикам	212	0
Расчеты по налогам, взносам и сборам	2	0
Выданные беспроцентные займы	0	0
Задолженность персонала по заработной плате, подотчетным средствам и др.	2	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	0	0
Итого строка 1230	216	0

Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3	0
Авансы полученные	1 047	0
Задолженность по налогам, взносам и сборам	125	0
Задолженность перед персоналом по заработной плате, подотчетным средствам и др.	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого строка 1520	1 175	0

1.8 Денежные средства

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства на расчетных счетах в	583	3

	рублях		
2	Денежные средства на валютных счётах	0	0
3	Денежные средства в кассе	0	0
4	На прочих специальных счетах	0	0
Итого		583	3

1.9 Капитал

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10
Добавочный капитал, тыс. руб.	0	0
Резервный капитал, тыс. руб.	0	0
Нераспределенная прибыль	5	2

1.10 Кредиты и займы

Общество не имеет долгосрочные обязательства по договорам займа.

7. Сведения о деятельности организации

Основные изменения финансовых показателей

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	2025		2024	
	Выручка (стр. 2110 Форма №2)	Процент от общей выручки	Выручка (стр. 2110 Форма №2)	Процент от общей выручки
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	693	100%	0	0
Итого	693	100%	0	0

2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были получены и произведены следующие внереализационные доходы и расходы (п.7 ПБУ 9/99 и п.11 10/99):

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
	стр. 2340 Форма №2	стр. 2340 Форма №2
Реализация прочего имущества	3	0
Прибыль (убыток) прочих лет	0	0
Прочие	0	0
Итого прочие доходы	3	0

3. Общество применяет балансовый метод определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете.

В 2025 году Общество получило прибыль по данным бухгалтерского учета – 18 тыс. руб., в налоговом учете прибыль составляет 17 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 4 тыс. руб.

4. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Общество не является пользователем недр и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

5. Информация о НИОКР.

Общество не осуществляет научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок.

6. Информация о совместной деятельности.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

7. События после отчетной даты.

С даты окончания отчетного периода и до даты завершения формирования отчётности в Обществе:

- не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства;
- не производилась и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не производилась и не планируется реорганизация;
- не планируется сокращение штата;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не производили и не планировали каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности.

Исправление существенных ошибок прошлых периодов на счетах бухгалтерского учета в 2025 году отсутствует.

Директор _____ Е.М. Ковалев