

ООО "РУСЭНЕРГОМЕТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОМЕТ" (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все суммы проставлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Исправления, влекущие изменение утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

1. Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РУСЭНЕРГОМЕТ"
Сокращенное наименование	ООО "РУСЭНЕРГОМЕТ"
Юридический адрес	450075, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул Блюхера, д.24, к.1, 58
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0277125320
Дата государственной регистрации	19.11.2012
ОГРН	1120280045027
Код ОКПО	12694574
Код ОКТМО	80701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.21 Производство электромонтажных работ
Среднегодовая численность по состоянию на 31.12.2025	8 чел.

1.1 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Фазылов Рустам Ринатович, действующий на основании Устава.

2. Информация об учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2 Учет запасов

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение

запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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

2.3 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств строки 1150 бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 1. Основные средства.

4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений раскрыты в таблице 2. Финансовые вложения .

5. Запасы

Наличие и движение запасов показателя строки 1210 бухгалтерского баланса раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности.

(Таблица 3. Запасы).

6. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов

строки 1230.

(Таблица 4. Дебиторская задолженность).

7. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

8. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество имеет долгосрочный кредит, наличие и движение раскрыты в таблице 5. Обязательства.

9. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Фазылову Рустаму Ринатович.

Изменения в уставный капитал не вносились.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства Общества.

Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

(Таблица 5. Обязательства).

11. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с ПБУ 10/99 затраты и расходы Общества отражены в Отчете о финансовых результатах и раскрыты в приложении к бухгалтерской отчетности (Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности).

12. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

13. Непрерывность деятельности — сохраняется.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 638	(1 838)	294	-	-	(1 583)	-	-	-	-	-	9 932	(3 421)
	3а 2024 г.	1 838	(1 838)	7 800	-	-	-	-	-	-	-	-	9 638	(1 838)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	117	(117)	294	-	-	(49)	-	-	-	-	-	411	(166)
	3а 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	(117)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 521	(1 721)	-	-	-	(1 534)	-	-	-	-	-	9 521	(3 256)
	3а 2024 г.	1 721	(1 721)	7 800	-	-	-	-	-	-	-	-	9 521	(1 721)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 511	7 800	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	245	-	-
Транспортные средства	6 266	7 800	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. 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	3а 2025 г.	-	-	294	-	-	(294)	-	-

приобретение основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	7 800	-	-	(7 800)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	294	-	-	(294)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 800	-	-	(7 800)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352	-
	3а 2024 г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352	-
	3а 2024 г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 232	(1 782)	-	-	-	-	450	-
	3а 2024 г.	-	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 232	(1 782)	-	-	-	-	450	-
	3а 2024 г.	-	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 352	-	2 232	(1 782)	-	-	-	-	1 802	-
	3а 2024 г.	1 352	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	1 352	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	152	-	50 270	(50 422)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	1 289	-	44 804	(45 941)	-	-	X	X	152	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	152	-	50 270	(50 422)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 289	-	44 804	(45 941)	-	-	-	-	152	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	35 576	-	17 368	-	(26 841)	-	-	-	26 103	-
	3а 2024 г.	20 681	-	21 018	-	(6 123)	-	-	-	35 576	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 815	-	5 076	-	(2 206)	-	-	-	10 685	-
	3а 2024 г.	6 753	-	5 974	-	(4 912)	-	-	-	7 815	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 929	-	142	-	(7 218)	-	-	-	853	-
	3а 2024 г.	1 925	-	7 211	-	(1 207)	-	-	-	7 929	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18 015	-	12 150	-	(15 745)	-	-	-	14 420	-
	3а 2024 г.	11 754	-	6 261	-	-	-	-	-	18 015	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 558	-	-	-	(1 558)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 558	-	-	-	-	-	1 558	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(4)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	210	-	-	-	(105)	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	210	-	-	-	-	-	-	-	210	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	14	-	-	-	(3)	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	3а 2025 г.	35 576	-	17 368	-	(26 841)	-	-	X	26 103	-
	3а 2024 г.	20 681	-	21 018	-	(6 123)	-	-	X	35 576	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 554	-	-	(5 500)	-	-	54
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(446)	-	-	5 554
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 554	-	-	(5 500)	-	-	54
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(446)	-	-	5 554
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 248	2 915	-	(8 884)	-	-	4 279
	3а 2024 г.	1 576	8 878	-	(206)	-	-	10 248
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 140	211	-	(6 057)	-	-	294
	3а 2024 г.	474	5 676	-	(10)	-	-	6 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	660	-	-	(323)	-	-	337
	3а 2024 г.	465	275	-	(80)	-	-	660
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	88	-	-	(88)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	88	-	-	-	-	88
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	735	-	-	(735)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	735	-	-	-	-	735
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	15	561	-	(53)	-	-	523
	3а 2024 г.	122	9	-	(116)	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 893	-	-	-	-	1 893
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 905	-	-	(1 553)	-	-	352
	3а 2024 г.	14	1 891	-	-	-	-	1 905
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	56	20	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	-	56	-	-	-	-	56
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	265	145	-	-	-	-	410
	3а 2024 г.	232	33	-	-	-	-	265
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	384	85	-	(75)	-	-	394
	3а 2024 г.	269	115	-	-	-	-	384
Итого	3а 2025 г.	15 802	2 915	-	(14 384)	-	X	4 333
	3а 2024 г.	7 576	8 878	-	(652)	-	X	15 802

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 422	45 927
Затраты на оплату труда	3 796	2 583
Отчисления на социальные нужды	986	740
Амортизация	1 583	-
Прочие затраты	25 147	35 126
Итого по элементам	81 934	84 376
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 934	84 376