

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Строительное Энергетическое Управление»
За 2025 год

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес:

117628, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Северное Бутово, ул. Грина, д.28

Основные виды деятельности:

Деятельность в области Строительства жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человек

Исполнительный орган: Генеральный директор Шевченко Кристина Алексасндровна

Бенефициарный владелец: Шевченко Кристина Алексасндровна

2. Влияние изменений учетной политики с 2022 года

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные правила бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Изменение учетной политики производилось в связи с вступлением в силу обязательных требований новых ФСБУ.

Общество считает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Обществом принято решение о переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023 года. Переход осуществляется без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Последствия обострения геополитической ситуации в 2023-2025 году и введение экономических санкций иностранных государств в отношении юридических и физических лиц РФ не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, руководство оценивает вероятность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

3. Взаимовязка показателей нераспределенной прибыли и отчета о финансовых результатах с учетом влияния изменений учетной политики

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2025г.	8 тыс. руб.
Влияние изменений учетной политики с 2025г.	0 тыс. руб.
Прибыль за 2025 г.	(81) тыс. руб.
Распределено дивидендов в 2024г.	0 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2025г.	(73) тыс. руб.

4. Информация об отражении запасов

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способы оценки запасов:

Вид МПЗ	Способ оценки
Материалы	по фактической себестоимости
Товары	по фактической себестоимости

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости без проверки на обесценение.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялись.

5. Информация о нематериальных активах

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства: исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче (стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов).

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Способ определения амортизации нематериальных активов: линейный.

6. Информация об основных средствах

Способ оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с ожидаемым сроком полезного использования актива, при существенном изменении ожиданий элементы амортизации пересматриваются.

Лимит стоимости признания активов основными средствами установлен в сумме 40 тыс. руб.

Способ начисления амортизационных отчислений: линейный.

Балансовая стоимость собственных основных средств на 31.12.2025г составила 76 тыс. руб.

7. Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025г.составила 5 203тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 116 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 2 614 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами составили 473 тыс. руб.

8. Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31.12.2025г.составила 5 664 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4 563 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 293 тыс. руб.

Расчеты с прочими кредиторами составили 808 тыс. руб.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество не формирует оценочное обязательство по оплате отпусков с отнесением на расходы по обычным видам деятельности, на 31.12.2025г.

11. Информация о доходах организации

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Доходы в 2025 г. тыс. руб.

Реализация товаров и услуг	
Изготовление мебели	133,00
Строительно-монтажные работы	637,00
Итого:	770,00

12. Информация о расходах организации

Порядок признания управленческих расходов: списываются в дебет счета 90 «Продажи» в периоде их понесения.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Состав прочих расходов :26	
Амортизация	75,00
Списание материалов	418,00
Оплата труда	827,00
Прочие затраты	63,00
Страховые взносы	212,00
Итого:	1595,00

13. Информация о рисках

Деятельность организации умеренно подвержена рискам хозяйственной деятельности. Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Деятельность Общества не подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ.

Общество внимательно следит за страновыми, финансовыми и иными рисками, вызванными обострением геополитической обстановки.

05.03.2026 г

Генеральный директор:



Шевченко К.А.

