

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТехПроект Строй». Сокращенное наименование – ООО «ЭТП». ИНН 7814692501 КПП 781401001, ОКПО 15733613, ОГРН 1177847182325. Юридический адрес – 197348, г. Санкт-Петербург, пр-т Коломяжский, д. 18, литера А, помещение 117Н. Дата государственной регистрации – 23.05.2017.

Основной вид деятельности – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек. Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Уставный капитал составляет 10000 руб.

Учредители: Чижик-Полейко И.С. –доля 50%;Погожий А.А. –доля 50%.

Генеральный директор общества – Чижик-Полейко И.С.

Главный бухгалтер – Чижик-Полейко И.С.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете. ООО «ЭТП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЭТП» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	-
Касса	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none">1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-производст венные запасы	<ol style="list-style-type: none">1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы основного производства ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20.01 в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Основные средства

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб)	поступило	списано	амортизация	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Принтер HP Design Jet T630	Первоначальная стоимость 116. Накопленная амортизация- 3,22. Балансовая стоимость- 112,78.	-	-	38,67	Первоначальная стоимость 116. Накопленная амортизация- 41,89 Балансовая стоимость- 74,11
Итого					Балансовая стоимость- 74,11

6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	поступило	списано	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Краткосрочная ДЗ	9776	8294	5873	12197
Итого				12197
В т.ч. просроченная ДЗ				-

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8150 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 585 тыс. руб. Снижение этих показателей по сравнению с предыдущим годом связано с невозможностью повышения цен на выполнение проектных работ из-за высокой конкуренции.

Расходы организации состоят из расходов общехозяйственных; расходов, связанных с основным видом деятельности; расходов на услуги банка.

8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Дата составления текстовых пояснений: 10 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /И.С. Чижик-Полейко/