

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2025 год

**Общества с ограниченной ответственностью
«Екатеринбургсантехмонтаж»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Екатеринбургсантехмонтаж»

Сокращенное наименование: ООО «ЕСТМ»

Юридический адрес: 623704, Свердловская область, м.о. Березовский, г. Березовский, тер. п. Первомайский, стр. 3А.

Место нахождения Общества: 623704, Свердловская область, м.о. Березовский, г. Березовский, тер. п. Первомайский, стр. 3А.

ИНН 6678143328; КПП 667801001

Контактная информация: тел. (343) 233-98-58, e-mail: estmvent@mail.ru

Регистрация Общества: Общество зарегистрировано 31.07.2025 за основным регистрационным номером 1256600031775 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Филиалов и представительств Общество не имеет

Дочерних и зависимых Обществ ООО «ЕСТМ» не имеет.

Сведения об уставном капитале и участниках Общества:

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 60 тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

Васимов Ралиф Ханифович - доля участия 30%;

Пьянков Виктор Дмитриевич - доля участия 31%;

Шеменев Алексей Валерьевич - доля участия 19,5%;

Пьянков Алексей Викторович - доля участия 19,5%.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

-43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Высшим органом Общества в соответствии с уставом является Общее собрание участников.

Исполнительный орган:

Директор – Шеменев Алексей Валерьевич, Решением общего собрания участников (Протокол № 1 от 25.07.2025г.) полномочия по 24.07.2028г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 1 человек.

Бенефициары и аффилированные лица:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ИНН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Васимов Ралиф Ханифович	665808552535	Бенефициар, Учредитель (участник).	31.07.2025	30
Пьянков Виктор Дмитриевич	666200688580	Бенефициар, Учредитель (участник)	31.07.2025	31
Пьянков Алексей Викторович	666200715611	Бенефициар, Учредитель (участник)	31.07.2025	19,5
Шеменев Алексей Валерьевич	666004507870	Бенефициар, Учредитель (участник), Директор	31.07.2025	19,5

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

2.2. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с применением принятой в Обществе учетной политикой, утвержденной приказом директора № 1 от 01.08.2025г.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано, с помощью программных комплексов 1С: Бухгалтерия 8.3, Контур-Зарплата.

Ответственным за организацию бухгалтерского учета и систему внутреннего контроля является руководитель Общества.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, по которому раскрываются данные.

2.3. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- о допущения имущественной обособленности;
- о допущения непрерывности деятельности;
- о допущения последовательности применения учетной политики;
- о допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления за исключением налога на добавленную стоимость. При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества, обязательств и прочих статей баланса.

2.4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.4.1. Учёт и оценка основных средств

Основные средства в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

2.4.1. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

2.4.2. Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество арендует по договору аренды помещения для целей ведения основных видов деятельности. Имущество предоставляется за плату во временное пользование в соответствии с условиями договора аренды сроком менее 12 месяцев, т.е. является краткосрочной арендой.

Договора аренды, в которых ООО «ЕСТМ» является арендодателем, в отчетном периоде Обществом не заключались.

2.5. Учёт сырья и материалов

Учет сырья, материалов и товаров осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов составила 108 тыс. руб. (строка 1210 баланса).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

При ежегодной инвентаризации проведен анализ наличия признаков обесценения запасов, признаки обесценения не были выявлены. Создание резерва под обесценение запасов в отчетном году не требуется.

2.6. Учёт незавершенного производства

На 31.12.2025 года НЗП нет.

2.7. Учёт финансовых вложений

В отчетном периоде Общество финансовых вложений не имеет.

2.8. Учёт заемных обязательств

Задолженность по заемным обязательствам на 31.12.2025г. отсутствует.

2.9. Учёт доходов по обычным видам деятельности

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности включается выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, осуществляемых Обществом в рамках основных и прочих видов деятельности.

В 2025 году признаны следующие доходы:

-43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при единовременном выполнении всех условий ее признания, установленных пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из условий признания выручки, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки (передачи) продукции покупателям и предъявления им расчетных документов за исключением случаев, когда в договорах предусматривается особый порядок перехода права собственности.

тыс. руб.	
Наименование	
Доход, по обычным видам деятельности (выручка)	1 216
Итого (стр. 2110)	1 216

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

2.10. Учёт расходов от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

На базе признанных Обществом в бухгалтерском учете расходов по обычным видам деятельности формируются затраты на производство и продажу продукции, выполнение работ, оказание услуг.

При формировании в бухгалтерском учете затрат на производство и продажу продукции, выполнение работ, оказание услуг обеспечивается группировка расходов по обычным видам деятельности.

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)	
Показатели	За отчетный период
Материальные затраты	294
Затраты на оплату труда	251
Отчисления на социальные нужды	77
Амортизация	
Прочие затраты	19
Итого по элементам затрат (стр.2120)	641

2.11. Учёт прочих доходов и расходов

Учет прочих доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», прочих расходов - ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы в 2025г. отсутствуют.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.	
Вид расхода	
Расходы на услуги банков	1
Итого по строке 2350:	1

2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность отражается как долгосрочная.

Расшифровка показателей дебиторской задолженности:

тыс. руб.	
Наименование	
Расчеты с покупателями	490
Итого	490

Расшифровка показателей кредиторской задолженности:

Наименование	
Задолженность перед работниками общества по заработной плате	6
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	235
Итого по стр. 1520:	242

2.13. Резервы и оценочные обязательства

Резервы и оценочные обязательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

2.14. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществом не получалась.

2.15. Денежные средства

Остатки денежных средств (стр. 1250) Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. соответствуют 146 тыс. руб.

2.16. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Оценка непрерывности деятельности основана на том, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем.

Нам не известны события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Перспективы деятельности Общества:

-Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

2.17. Информация по сделкам со связанными сторонами

В 2025 году сделки со связанными сторонам не проводились.

2.18. Активы и обязательства в иностранных валютах.

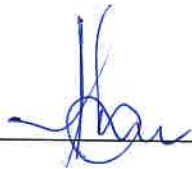
По состоянию на 31.12.2025 г. активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

3. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНТОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 453 тыс. руб.

В 2025 году общим собранием участников решений о выплате дивидендов не принималось.

Директор
ООО «ЕСТМ»


_____/Шеменев А.В./

« 17 » марта 2026 г.