

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

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

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) предприятия сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н; Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Основные средства: - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; - переоценка не проводится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости запасов.

[illegible]

3.2. 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	151	272	393
в том числе:			
Здания	151	272	393

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	224	0	1 417	(1 417)	0	224	0
	За 2024 г.	195	0	1 201	(1 172)	0	224	0
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	224	0	1 417	(1 417)	0	224	0
	За 2024 г.	195	0	1 201	(1 172)	0	224	0

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 424	0	2 014	(1 712)	1 726	0
	За 2024 г.	5 107	0	1 299	(4 982)	1 424	0
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 424	0	2 014	(1 712)	1 726	0
	За 2024 г.	5 107	0	1 299	(4 982)	1 424	0
Итого	За 2025 г.	1 424	0	2 014	(1 712)	1 726	0
	За 2024 г.	5 107	0	1 299	(4 982)	1 424	0

6. Обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 949	1 250	0	(811)	0	0	2 388
	3а 2024 г.	1 939	830	0	(820)	0	0	1 949
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	947	438	0	(314)	0	0	1 071
	3а 2024 г.	578	479	0	(110)	0	0	947
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	205	191	0	(205)	0	0	191
	3а 2024 г.	106	205	0	(106)	0	0	205
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	252	241	0	(164)	0	0	329
	3а 2024 г.	304	102	0	(154)	0	0	252
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	414	0	0	(128)	0	0	286
	3а 2024 г.	370	44	0	0	0	0	414
Прочие обязательства:	3а 2025 г.	131	380	0	0	0	0	511
	3а 2024 г.	581	0	0	(450)	0	0	131
Итого	3а 2025 г.	1 949	1 250	0	(811)	0	X	2 388
	3а 2024 г.	1 939	830	0	(820)	0	X	1 949

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 323	4 091
Затраты на оплату труда	4 852	5 438
Отчисления на социальные нужды	1 445	1 355
Амортизация	121	121
Прочие затраты	1 125	1 012
Итого по элементам	9 866	12 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	18
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 866	12 035

8. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 рублей, оплачен полностью.

100 % принадлежит единственному участнику — Дицу Владимиру Антоновичу.

9. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Диц Владимир Антонович, решение № 1/24 от 11.03.2024 г., с 03.04.2024 г. сроком на 3 года.

10. Основные показатели деятельности предприятия

Наименование показателя	Ед. изм..	За отчетный 2025 год	За предыдущий 2024 год	Темпы роста, %
1	2	3	4	5
Объем выполненных работ	тыс. руб.	11 816	9 775	120,1
Себестоимость выполненных работ	тыс. руб.	9 866	12 035	81,9

Прочие доходы – 23 тыс. руб.

Прочие расходы – 99 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от прочих операций – (76) тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 1 874 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года – 1 508 тыс. руб.

11. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭнергоСтрой» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭнергоСтрой» в обозримом периоде будет несущественным.

Таким образом, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Директор

(наименование должности)

19 марта 2026 г.



(подпись)

Диц Владимир Антонович

(расшифровка подписи)