

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «ЭКБ»**

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОМАШИНОСТРОИТЕЛЬНОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО».

1.2. Краткое наименование организации: ООО «ЭКБ».

1.3. ИНН 7704862355, КПП 770401001, ОГРН 1147746438410.

1.4. Юридический и почтовый адрес: 121099, г.Москва, 1-ый Смоленский пер., д.24.

1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Разумейко Дмитрий Николаевич.

1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Разумейко Дмитрий Николаевич.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 11 сотрудник.

1.8. Размер уставного капитала организации: 100 000,00 руб.

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: отсутствует.

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: отсутствует.

1.11. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки) без учета НДС за предшествующий календарный год: 52 131 тыс.руб.

1.12. Включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: с 01.08.2016г. по настоящее время, как микропредприятие.

1.13. Основные виды деятельности организации: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

II. Сведения об учетной политике

2.1. Способ определения выручки:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходами организации не признаются поступления от других юридических лиц по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.

2.2. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами организации не признается выбытие активов по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.

2.3. Все расходы по займам признаются прочими расходами.

2.4. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н применяется.

2.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.6. Последствия изменений учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.7. Исправление существенных ошибок:

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. За 2025 год получен убыток в размере 27 330 тыс.руб.

Данный убыток образовался за счет двух факторов:

- убытка, полученного при выполнении работ по проекту СПМ-2024 (Договор № СПМ-01-24 от 15.12.2023, заключенный с ООО «СПМ»), в связи с переносом срока сдачи работ и увеличением накладных расходов при выполнении работ;

- отражением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в сумме 24 336 тыс.руб. по займам выданным, признанным сомнительной дебиторской задолженностью.

3.2. Суммы выданных займов в бухгалтерском балансе за 2025 года по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность», т.к. проценты по выданным займам не взимаются.

3.3. В декабре 2025 года один из участников ООО «ЭКБ» вышел из состава участников. Доля вышедшего участника перешла в собственность ООО «ЭКБ». По состоянию на 31.12.2025 с вышедшим участником произведен полный расчет по выплате ему действительной стоимости доли имущества ООО «ЭКБ».

3.4. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила 65 188 тыс.руб.

Руководитель организации: _____ Разумейко Д.Н.

Главный бухгалтер организации: _____ Разумейко Д.Н.

19 марта 2026 года

