

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «ЛИДЕРЭНЕРГОМОНТАЖ»  
за 2025 год**

---

**1. Основные сведения**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90
- Генеральный директор: Трефилов Владимир Николаевич;
  - Главный бухгалтер: – Десяткова Жанна Николаевна.
  - Среднесписочная численность за 2025 г. составила 4 человека;
  - Уставный капитал общества – 100 000,00 рублей;
  - Учредителем и конечным бенефициаром Общества является Трефилов Владимир Николаевич/

Деятельность организации связана с участием в тендерных поставках для ПАО «Транснефть». В зависимости от объема выигранных лотов, и денежного потенциала формируется выручка и расходная часть организации.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИДЕРЭНЕРГОМОНТАЖ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [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 «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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

### 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

## 3. Информация об основных средствах

### 3.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2025	15716	(504)	120	-	(1271)	-	15836	(1776)
	2024	-	-	15716	-	(504)	-	15716	(504)
В том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	2025	346	(10)	-	-	(59)	-	346	(69)
	2024	-	-	346	-	(10)	-	346	(10)
Транспортные	2025	15370	(495)	-	-	(1187)	-	15370	(1682)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
средства	2024	-	-	15370	-	(495)	-	15370	(495)
Офисное оборудование	2025	-	-	120	-	(25)	-	120	(25)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между их группами	себестоимость
				себестоимость		
Запасы - всего	2025	3316	(157710)	(160160)	-	866
	2024	4727	144702	(146142)	-	3316
В том числе: материалы	2025	2062	7598	(9537)	-	122
	2024	3698	16334	(17971)	-	2062
Товары	2025	1164	150933	(151442)	-	655
	2024	965	122185	(121986)	-	1164
Готовая продукция	2025	89	7079	(7079)	-	89
	2024	89	12281	(12281)	-	89
Затраты на доставку до складов организации	2025	2	79	(80)	-	-
	2024	6	286	(290)	-	2
Незавершённое	2025	-	16365	(16365)	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами	себестоимость
				себестоимость			
производство	2024	-	10725	(10725)		-	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления в результате хозяйственных операций	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на фин.результат	Списание за счет сумм резерва	Восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	88671	-	24284	(86671)	-	-	-	26284	-
	2024	3958	-	88335	(3585)	(35)	-	-	88671	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	20203	-	2672	(18631)	-	-	-	4245	-
	2024	358	-	20186	(306)	(35)	-	-	20203	-
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2025	63587	-	13394	(63261)	-	-	-	13720	-
	2024	1	-	63587	(1)	-	-	-	63587	-
Расчеты по ЕНС	2025	43	-	426	-	-	-	-	469	-
	2024	203	-	-	(160)	-	-	-	43	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	4838	-	7230	(4779)	-	-	-	7289	-
	2024	3395	-	4561	(3119)	-	-	-	4838	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления в результате хозяйственных операций	Выбыло				Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					Погашение	Списание на фин.результат	Списание за счет сумм резерва	Восстановление резерва		
Расчеты по налогам и сборам	2025	-	-	562	-	-	-	-	562	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Обязательства

### 6.1. Наличие и движение обязательств

(за исключением оценочных обязательств) (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штраф и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства всего	2025	48679	21580	-	(48116)	-	22143
	2024	267	48558	-	(145)	-	48679
В том числе Заемные средства	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность Расчеты поставщиками	2025	16242	21540	-	(16239)	-	21542
	2024	148	16239	-	(145)	-	16242

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штраф и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
подрядчиками							
Расчеты покупателями заказчиками с и	2025	30013	18	-	(29467)	-	564
	2024	-	30013	-	-	-	30013
Расчеты по налогам и сборам	2025	1809	22	-	(1798)	-	33
	2024	107	1702	-	-	-	1809
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	537	-	-	(533)	-	4
	2024	9	528	-	-	-	537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	4	-	-	(4)	-	-
	2024	3	1	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	6	-	-	(6)	-	-
	2024	-	6	-	-	-	6

## 7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства всего -	2025	26	154	70	-	111
	2024	45	(18)	-	-	26
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	2025	26	154	70	-	111
	2024	45	(18)	-	-	26

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 059	139 401
Расходы на оплату труда	1 787	150
Отчисления на социальные нужды	428	45
Амортизация	1 271	504
Прочие затраты	18 550	14 419
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>184 095</b>	<b>154 520</b>
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства готовой продукции и др.)	(18 351)	(4 274)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>165 744</b>	<b>150 246</b>

## 9. Раскрытие информации о постоянных и временных разницах

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Величина отложенных разниц, 2025 г, Тys.руб	Обороты за 2025 г.		Величина отложенных разниц, 2024г, Тys. руб возникло	Обороты за 2024 г.	
		возникло	погашено		возникло	погашено
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1 141</b>	<b>2</b>	<b>51</b>	<b>1 189</b>	<b>1 189</b>	<b>-</b>
- по амортизируемому имуществу	1 139	2	30	1 167	1 167	-
Оценочные обязательства и резервы	2	-	21	23	23	-

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 4 739 386,95 рублей.

События, возникшие после отчетной даты, которые могли, существенно повлиять на деятельность организации отсутствуют.

## 10. Прочие доходы, отраженные в отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>7932</b>	<b>9839</b>
В том числе: % по депозитам	7932	9839

## 11. Прочие расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>1629</b>	<b>2652</b>
В том числе: Претензии, компенсации убытков за нарушение договорных обязательств	1324	621
Расчетно-кассовое обслуживание	305	2031

## 12. Анализ эффективности деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1. Выручка	162665	177006	14341	8,82%
2. Расходы по обычным видам деятельности	150246	165745	15499	10,32%
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	12419	11261	-1158	-9,33
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	7295	6303	-992	-13,6%
5. <i>ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)</i>	19714	17564	-2150	-10,91%

(3+4)				
6. Проценты к уплате	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-4182	-4441	-259	6,19
<b>8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)</b>	15532	13123	-2409	-15,5%
<b>Справочно:</b> Совокупный финансовый результат периода	15532	13123	-2409	-15,5%
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	78494	x	x

Так же ООО «Лидерэнергомонтаж» является взаимозависимым с ООО «АВАНГАРД», ООО «Высота» (УСН), (Супруга Трефилова Наталья Владимировна-учредитель), расчеты по операциям производятся денежными средствами. Выплаченные дивиденды за 2025 год составляют: 15 764 706,00 рублей.

### 13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

### 14. Иная информация

14.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

14.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

14.3. По данным показателям видно, что ООО «Лидерэнергомонтаж» финансово устойчива, сможет вовремя расплатиться со своими долгами, заемные средства не использует, в ближайшей перспективе деятельность не приостановит.

Генеральный директор

В.Н. Трефилов

Главный бухгалтер

Ж.Н. Десяткова