

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

**Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСтройЭнергоПроект»**

**1 Общие положения**

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСтройЭнергоПроект»  
Сокращенное наименование организации: ООО «ГСЭП».
- 1.3 Дата регистрации: 15.03.2013 года.
- 1.4 Юридический адрес: 109390, г. Москва, ул. Артюхиной, д. 6, к. 2, этаж 1 пом IV комн 17
- 1.5 Фактический адрес: 109390, г. Москва, ул. Артюхиной, д. 6, к. 2, этаж 1 пом IV комн 17
- 1.6 Основной государственный регистрационный номер: 1137746223878  
ИНН 7728837284 КПП 772301001
- 1.7 Общая численность работников составила: в 2025 году – 2 чел.; в 2024 году – 2 чел.  
Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.
- 1.8 Режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения
- 1.9 Основной вид экономической деятельности: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.  
Доля дохода от основного вида деятельности 100%.
- 1.10 Уставный капитал общества составляет: 20 тыс.руб.
- 1.11 Состав учредителей:
- | ФИО учредителя             | Доля в уставном капитале |
|----------------------------|--------------------------|
| Мартынюк Руслан Богданович | 100 %                    |
- 1.12 Бенефициарный владелец: Мартынюк Руслан Богданович.
- 1.13 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор – Мартынюк Руслан Богданович  
Главный бухгалтер – Мартынюк Руслан Богданович
- 1.14 Филиалов и обособленных подразделений нет.

- 1.15 Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.16 Аудит бухгалтерской отчетности Общества: общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.17 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности  
 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
  - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
  - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
  - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
  - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
  - ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

## 2 Учетная политика

- 2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.2 Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 № 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от 01.11.2012 № ПЗ-3/2012
<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации"
<b>2.6 Учет аренды</b>		
Учет расходов на аренду	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду	п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018

### 3 Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

#### 3.1 Основные средства в организации

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 278	(860)	-	-	-	(175)	1 278	(1 035)
	За 2024 г.	753	(753)	524	-	-	(107)	1 278	(860)

#### 3.2 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	(98)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	(98)	-	-	-	-	-	-

#### 3.3 Дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 635	-	13 513	-
	За 2024 г.	848	-	1 635	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	-	27	-
	За 2024 г.	64	-	107	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 411	-	13 474	-
	За 2024 г.	745	-	1 411	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	-	11	-
	За 2024 г.	10	-	11	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	74	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	74	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33	-	-	-

	За 2024 г.	29	-	33	-
Итого	За 2025 г.	1 635	-	13 513	-
	За 2024 г.	848	-	1 635	-

3.4 Обязательства. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 196	-	5 042	-
	За 2024 г.	2 262	-	3 086	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	-	42	-
	За 2024 г.	42	-	60	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 564	-	3 489	-
	За 2024 г.	1 426	-	2 564	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	66	-
	За 2024 г.	33	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	399	-	1 206	-
	За 2024 г.	651	-	399	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	63	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	63	-
Целевое финансирование	За 2025 г.	110	-	110	-
	За 2024 г.	110	-	110	-
Итого	За 2025 г.	3 196	-	5 042	-
	За 2024 г.	2 262	-	3 196	-

3.5 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

#### 4 Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

##### 4.1 Выручка

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Основной вид деятельности	14 291	5 610
Итого	14 291	5 610

##### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	(3)	(98)
Затраты на оплату труда	(5 129)	(3 933)

Отчисления на социальные нужды	(899)	(666)
Амортизация	(175)	(107)
Прочие затраты	(1 064)	(738)
Итого по элементам	(7 270)	(5 541)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(7 270)	(5 541)

#### 4.3 Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Прочие внереализационные доходы	990	-
Итого прочие доходы	990	-

#### 4.4 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(59)	-
Штрафы по налогам и сборам	(3)	-
Расходы на услуги банков	(21)	(20)
Списание кредиторской задолженности	(513)	-
Итого прочие расходы	(596)	(20)

#### 4.5 Налог на прибыль

В отчетном периоде ставка налога при упрощенной системе налогообложения составляет 15%.

В предшествующем периоде ставка налога на прибыль составляла 20%.

### 5 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Мартынюк Р.Б.  
(расшифровка подписи)

