

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Энергострой»

1. Общая информация об организации.

ООО ПСК «Энергострой» применяет общую систему налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: 43.21 (Производство электромонтажных работ).

2. Основание составления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ/ФСБУ). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка основных показателей баланса

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150 «Материальные внеоборотные активы») Показатель на 31.12.2025 составляет 1 374 731,22 руб. (снижение по сравнению с 2024 годом на 471 336,42 руб.). Данный актив представлен исключительно автотранспортным средством, приобретенным по договору лизинга и учитываемым на балансе Общества. На балансе числится автомобиль, используемый для ведения уставной деятельности. Снижение стоимости связано с начислением амортизации (износа) за 2025 год в сумме 471 336,42 руб. Новых приобретений основных средств в 2025 году не было. Иных нематериальных активов, финансовых вложений или доходных вложений в материальные ценности на балансе Общества не числится.

3.2. Оборотные активы.

Запасы (строка 1210): Увеличение по сравнению с прошлым годом связано с расширением ассортимента и закупом материалов для выполнения работ.

Денежные средства (строка 1250): Увеличение остатка на счетах в связи с частичным расчетом покупателями за выполненные работы в конце отчетного периода.

Финансовые и другие оборотные активы / Дебиторская задолженность (строка 1240): Увеличение суммы дебиторской задолженности в связи с задержкой оплаты покупателями по выполненным работам и большим закупом материала.

3.3. Капитал и резервы (строка 1300) Нераспределенная прибыль увеличилась с 246 236,99 руб. до 310 687,88 руб. Рост показателя обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 63 000 руб. (подтверждается отчетом о финансовых результатах, строка 2400).

3.4. Обязательства (строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» составляет 331 641,75, строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляет 12 000, строка 1520 «Краткосрочная

кредиторская задолженность»). Кредиторская задолженность на конец года составляет 4 516 790,33 руб. (из них основная сумма долга: 3 222 865,90 руб.). В составе кредиторской задолженности основную долю занимает задолженность перед подотчетным лицом, поставщиками товаров, лизинговым платежам. Крупнейший актив организации — транспортное средство (автомобиль), полученный по договору лизинга, используется в основной деятельности и полностью отражен в учете. Обязательства по лизингу включены в общий объем кредиторской задолженности.

4. Анализ финансового результата. Чистая прибыль составила 63 000 руб., что выше показателя прошлого года (убыток 11 000 руб.) за счет увеличения объемов оказанных услуг и оптимизации прочих расходов.

5. Прочие пояснения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основании данных бухгалтерского учета и достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор ООО ПСК «Энергострой» _____ Байдаров П.Н.