

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ"

(ООО "ЭСМ")

### 1. Общая информация об организации

ООО «ЭСМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7814200611, КПП 781401001, ОГРН 1157847121827

Адрес: 197350, Санкт-Петербург г, Глухарская ул, дом № 33, корпус 1, квартира 287

### 2. Основание составления бухгалтерской 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

43.39 — Производство прочих отделочных и завершающих работ

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 100 000 руб. Переоценка не производится.

- **Нематериальные активы** учитываются по ФСБУ 14/2022 (в случае наличия).

- **Запасы** учитываются по ФСБУ 5/2019. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Резервы под обесценение не создаются.

- **Доходы и расходы** признаются методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Нематериальные активы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет нематериальных активов (строка 1170 бухгалтерского баланса).

#### **5. Основные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства у Общества отсутствуют

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Покупка основных средств в 2025 г не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Запасы Общества на 31 декабря 2025 года отсутствуют (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Учет запасов (при их наличии) ведется по фактической себестоимости, списание – по средней себестоимости.

#### **7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила **3 350 тыс. руб.**, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 984 тыс. руб.;
- сальдо по Единому налоговому счету – 355 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 11 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### **8. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила **1 426 тыс. руб.**, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 310 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 116 тыс. руб.;

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет долгосрочные заемные средства в сумме **2 000 тыс. руб.** (строка 1410 бухгалтерского баланса). Краткосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ломовцев Андрей Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

Начисление дивидендов за 2025 не производилась.

## 11. Финансовые результаты

Основные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год приведены в соответствующей форме. Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила 2 707 тыс. руб.

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ломовцев Андрей Юрьевич (Решение № 1 от 06.04.2015, бессрочно).

## 13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭСМ» Ломовцев А. Ю.

