Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Энергетический Союз»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Энергетический Союз».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «УЭС».

1.3. Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г Екатеринбург, ул. Тургенева, д. 26

1.4. Дата государственной регистрации 21 декабря 2006 года

1.5. ОГРН 1069670165245, ИНН 6670157801

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 год – 1 человек, на 31.12.2024 год – 1 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 16 000 тыс. рублей.

Участником Общества является:

- Гильметдинов Дмитрий Анасович (ИНН 660406708906) с долей 100 процентов, он же является конечными бенефициарным владельцем.

1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов (код ОКВЭД 27.11).

1.9. Лицензии, членство в СРО.

Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность, подлежащее лицензированию или требования по членству в СРО. Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С- 166-30122009. Номер в реестре СРО Ассоциация «Национальное объединение строителей» 1188.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

С 01.01.2025 г. по 09.07.2025 г. Управляющий - индивидуальный предприниматель Общества: Гильметдинов Дмитрий Анасович ИНН 660406708906 (договор управления от 01.10.2024 г.) , с 10.07.2025 г. по 31.12.2025 г. Управляющий - индивидуальный предприниматель Общества: Берсенёв Антон Борисович ИНН 666100031784 (Решение единственного участника № 1-25 от 10.07.2025 г.).
Главный бухгалтер Общества: Обязанности главного бухгалтера возложены на специализированную организацию – с 01.01.2025 по 30.11.2025 г. самозанятая Меньшикова Елена Александровна (ИНН 667329273859) на основании договора возмездного оказания услуг, с 01.12.2025 г. по 31.12.2025 г. Индивидуальный предприниматель Каткова Галина Анатольевна (ИНН 666000092695) на основании договора возмездного оказания услуг.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2026 год в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (бухгалтерская) отчетность».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество включено в реестр МСП с 01.08.2016 года, имеет право вести упрощенный учет и составлять упрощенные формы отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Установленный в учетной политике уровень существенность для раскрытия информации в текстовых пояснениях составляет 5% от актива баланса.

Общество применяет основную систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
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 объектов основных средств 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 предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

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 N64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Денежные эквиваленты	
Учет депозитов	Депозиты учитываются со сроком до 6 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.	
	Учет доходов и расходов	
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. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Отступление от правил ведения бухгалтерского учета.

Отсутствуют отступления от правил ведения бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА не числятся объекты учета. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	

Материально-производственные запасы	30.12.2025	
Нематериальные активы	30.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность	15.01.2026	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 304 492 тыс. руб. за 2025 год, 96 500 тыс. руб. - за 2024 год, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Себестоимость готовой продукции за отчетный период составили 285 104 тыс. руб., 85 953 тыс. руб.- за 2024 год.

Управленческие расходы за 2025 год составили 5325 тыс. руб., за 2024 год- 16058 тыс.руб.

Управленческие расходы по видам затраты:

(тыс. руб.)

Наименование затрат	2025 год	2024 год
Амортизация	-	15
Оплата труда	1587	826
Списание материалов	43	649
Страховые взносы	325	206
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	15
Прочие затраты	2488	14347
Транспортные расходы	879	-
Итого:	5325	16058

Свободные денежные средства в течение отчетного периода размещались на краткосрочных депозитах в банках. Учет депозитов ведется на счете 55.03 «Депозитные счета». Сумма начисленных процентов по предоставленным займа и депозитам составила:

Проценты к получению: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	195	1666

Прочие внереализационные доходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Штрафы, пени по хоздоговорам	651	6804
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности и в связи с ликвидацией, безнадежные долги	-	2311
Премия по программе лояльности	2	-
Итого	653	9115

Проценты к уплате: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	6524	2006

Прочие внереализационные расходы: (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025 год	2024 год

Штрафы, пени по хоздоговорам	23	61
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности и в связи с ликвидацией, безнадежные долги	2806	2849
РКО	2	11
Итого	2831	2921

Начисленный налог на прибыль составил в 2025 году 1932 тыс. рублей, в 2024 году налог на прибыль составил 101 тыс. рублей.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей показаны по фактической себестоимости.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2025 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Запасы всего	19920			26617
В том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13049	204699	196037	21712
Затраты в незавершенном производстве	2049	284658	284658	2049
Готовая продукция и товары для перепродажи	4821	241544	243509	2856
Расходы будущих периодов	-	-	-	-

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса за 2024 год :

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Запасы всего	25886			19920
В том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1197	15415	3563	13049
Затраты в незавершенном производстве	2041	17973	17965	2049
Готовая продукция и товары для перепродажи	22647	86196	104022	4821
Расходы будущих периодов				

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество не имеет просроченной и/или не реальной ко взысканию дебиторской задолженности.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2025 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Дебиторская задолженность всего	95576			42945
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	90317	365390	417621	38086
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5206	267209	267775	4640
Сальдо по ЕНС	19	2875	2878	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33	831	661	203

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2024 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Дебиторская задолженность всего	15401			95576
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	7350	115800	32833	90317
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5379	38500	38673	5206
Сальдо по ЕНС	10	2701	2692	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2655	8544	11166	33
Расходы будущих периодов	7	8	15	-

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже, строка бухгалтерского баланса 1250:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	68496	2	8
Расчетные счета	2	2	8
Депозитные счета (сроком до 3 месяцев)	68494	-	-

Уставный капитал

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1310 «Уставный капитал» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Уставный капитал	16000	16000	16000

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1370

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	33844	30220	29984

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 3624 тыс. руб., чистая прибыль за 2024 год 236 тыс.руб. что значительно выше чистой прибыли предыдущего периода.

Заемные средства

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1410 «Заемные средства» за 2025 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Заемные средства в том числе:	31000	24341	19598	26257
Долгосрочные займы	31000	24341	19598	26257

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1410 «Заемные средства» за 2024 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Заемные средства в том числе:	-	31000	-	31000
Долгосрочные займы	-	31000	-	31000

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2025 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Кредиторская задолженность всего	40135			62497
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	38637	311556	349043	56175

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	101	101	1932	1932
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1217	123652	126612	4177
Расчеты по социальному страхованию и обеспечиванию	19	528	572	62
Расчеты с персоналом по оплате труда	8	2907	2899	-
Расчеты с подотчетными лицами	3	592	586	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	150	-	-	150

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2024 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на конец
Кредиторская задолженность всего	11817			40135
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	8782	100754	130609	38637
Расчеты с покупателями и заказчиками	2507	24000	26507	-
Расчеты по налогам и сборам	27	134	60	101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	313	26072	26975	1217
Расчеты по социальному страхованию и обеспечиванию	20	215	214	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	16	834	826	8
Расчеты с подотчетными лицами	-	164	167	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152	0	2	150

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

8. Информация по связанным сторонам.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Наименование выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные выплаты с налогами	1054	728
Долгосрочные выплаты с налогами	0	0

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались, в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Оценочные значения.

Общество начисляет резервы по сомнительным долгам, размер резерва по сомнительным долгам составил 0 рублей.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей или раскрытия информации о СПОД, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Управляющий - индивидуальный предприниматель Берсенёв Антон Борисович