

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ИНЖспецэнерго" (ООО «ИНЖспецэнерго»)

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖспецэнерго» (сокращённое наименование ООО «ИНЖспецэнерго»), далее Общество, зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 14.04.2014 за ОГРН № 1147746413033.

1.2. Основной вид деятельности - Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

1.3. ИНН/КПП 7720810900 / 500901001.

1.4. Юридический и почтовый адрес: 142005, Московская область, Домодедово, мкр. Центральный, Кирова ул., д. 7/4, кв. 276.

1.5. Уставный капитал 11 100 рублей. Единственным участником Общества является Яковенко Антон Александрович с долей 100%

1.6. Генеральный директор Общества - Яковенко Антон Александрович.

Главный бухгалтер Яковенко Антон Александрович.

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 2 чел.

1.8. Общество не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителем других организаций.

2. Бухгалтерская отчетность

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ИНЖспецэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. ООО «ИНЖспецэнерго» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2.2. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений в письменной форме.

3.3. Существенных отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в 2025 году не было.

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

3. Основные положения Учетной политики Фонда

3.1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

3.2. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" относятся к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 000 руб. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью НМА, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА раскрывается в бухгалтерской отчетности. Активы, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб, не относятся в бухгалтерском учете к НМА, а затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены.

3.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы, используемые в приносящей доход деятельности, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая по прайс листам поставщиков на отчетную дату.

3.4. Расходы, непосредственно связанные с осуществлением деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» с дальнейшим списанием в дебет счета 90 «Продажи». Управленческие расходы, несвязанные напрямую с производственной деятельностью, но необходимые для функционирования организации, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с дальнейшим списанием в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

4. Налогообложение

Общество применяет основную систему налогообложения, являясь плательщиком налога на прибыль, а также налога на добавленную стоимость по ставке 22%.

Раскрытие существенных показателей

5. Основные средства

5.1. В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 в общей сумме 11 826 229,31 руб. отражены следующие права пользования активы:

- Автомобиль Geely EX5 EM-i
- Автомобиль Geely EX5 EM-i
- Автомобиль Jetta VS7

6. Запасы

6.1. В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 в общей сумме 6 821 159,58 руб. отражены следующие активы:

- Строительные материалы в общей сумме - 6 821 159,58руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 в строке 1230 бухгалтерского баланса отражена общая сумма 6 053 551,56 руб., в т.ч.:

- Сумма задолженности покупателей и заказчиков - 2 565 447,74 руб.
- суммы предоплаты по текущим операциям поставщикам и заказчикам – 1 119 002,32 руб.;
- суммы предоплаты по налогам и взносам – 79 489,19 руб.;
- Прочие расчёты с разными дебиторами – 2 289 612,31 руб

Крупнейший дебитор Общества:

ООО «ЭнергоСтрой СП»

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

8.1. В составе денежных средств и денежных эквивалентов в строке 1250 по состоянию на 31.12.2025 отражена общая сумма 121 005,07 руб.

- Расчетные счета – 121 005,07 руб.

9. Кредиторская задолженность

9.1. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена общая сумма - 12 422 595,54 руб. в т.ч.:

- задолженность поставщикам по текущим операциям – 4 807 784,52 руб.,
- предоплаты от покупателей в сумме 4 565 823,02 руб.
- суммы начисленных и еще не уплаченных налогов и взносов на конец 2025 года - 3 011 661,50 руб.;
- Расчеты по аренде (лизинговые платежи) - 12 050 307,65 руб.;
- Задолженность перед прочими кредиторами - 37 325,50 руб.

Крупнейшие кредиторы Фонда:

ИФНС

Газпромбанк Автолизинг ООО

Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН» ПАО

10. Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учёту

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;

ПБУ 21/2008 Изменение оценочных значений

ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств»

ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

11. Отчет о финансовых результатах

11.1. В 2025 году осуществлялась следующая деятельность, приносящая доход:

Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21):

- Общая сумма выручки составила - 49 241 949,83 руб.
- Себестоимость продаж - 40 762 081,65 руб.
- Валовая прибыль составила - 8 479 868,18 руб.
- Сумма налога на прибыль составила 178 919,99 руб.
- Управленческие расходы составили - 7 786 212,10 руб., в том числе:
 - Оплата труда сотрудников - 3 903 613,16 руб.;
 - Страховые взносы (в том числе в ФСС от НС) – 773 429,84руб.;
 - Амортизация ОС – 224 078,34 руб.;
 - Услуги генподряда - 2 081 700,77 руб.;
 - Лицензия СРО - 306 000,00 руб.;
 - Прочие расходы - 497 389,89 руб.
- Прочие расходы - 216 664,24 руб.
- Прочие доходы - 660,00 руб.
- Чистая прибыль 298 731,85 руб.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Конечный бенефициар ООО «ИНЖСпецэнерго» отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности и реорганизации.

Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

14. События после отчетной даты

14.1. Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, нет.

14.2. В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

14.3. В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор



А.А. Яковенко

«20» марта 2026 г.