

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСЕТЬСТРОЙ»

(ООО «ЭНСС») за 2025 год

1. Деятельность ООО «ЭНСС»

ООО «ЭНСС» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основной государственный регистрационный номер 1055100064403, дата регистрации – 27.09.2005г.

Общество осуществляет подготовку строительной площадки. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 43.12 Подготовка строительной площадки.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Дочерних и зависимых обществ у ООО «ЭНСС» нет.

Местонахождение общества: 184381, Мурманская область, р-н Кольский, г. Кола, ул Северная, дом 3

2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества – Семенов Антон Федорович, он же является директором Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

3. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» в соответствии с налоговым кодексом РФ.

Общество является субъектом малого предпринимательства и предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерской отчетности.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и

намерения значительно сокращать или прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Учет основных средства Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд – затраты на приобретение таких запасов признаются Обществом расходами периода, в котором они были приобретены.

4. Основные средства

В строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства, которые на 31.12.2025 г. составили 854 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 529 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2410 тыс. руб.). Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Сведения об основных средствах Общества представлены в таблице:

Группа учета ОС	Сумма основных средств на 31.12.24		Поступило в 2025 году, тыс.руб.	Выбыло в 2025 году, тыс.руб.	Начислена амортизация в 2025 году, тыс.руб.	Сумма основных средств на 31.12.25	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
LADA, RS0Y5L LADA Largus (VIN) XTARS0Y5LF08 94992			810		-197	810	-197
ГАЗ 3110	10	-10				10	-10
Грузовой Газ Соболь 27527	1 444	-914			-289	1 444	-1203
Другие виды ОС	7 415	-7 415				7 415	-7415
Итого	8 869	-8 340	810		-486	9679	-8825
Остаточная стоимость	529					854	

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (финансовые вложения)

В строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения (предоставленные займы) Общества, которые на 31.12.2025 г. составляют 11 598 тыс. руб.

6. Запасы

В строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены запасы Общества, которые на 31.12.2025 г. составляют 9 306 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 479 тыс. руб.). Списание запасов на затраты производится по методу ФИФО.

7. Денежные средства

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества на расчетном счете: на 31.12.2024 – 2 433 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 1 737 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность и другие оборотные активы

В строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 13 235 тыс. руб. На 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла 23 093 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.24, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	13 226	1 207
Задолженность покупателей	9 587	12 023
Предоплата на едином налоговом счете	277	2
Прочие дебиторы	3	3
Итого	23 093	13 235

9. Капитал

Структура капитала, отраженная в строке 1300 Бухгалтерского баланса, представлена в таблице ниже:

Капитал	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	18 908	23 737
Итого	18 918	23 747

10. Долгосрочные заемные средства

В строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства: на 31.12.2024 года - 60 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 60 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 12 923 тыс. руб. На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляла 7 558 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	1 790	1 072
Авансы, полученные от покупателей	5 383	10 918
Задолженность по налогам и сборам	298	1 514
Прочие кредиторы	87	-581
Итого	7 558	12 923

12. Выручка

Выручка от подготовки строительных площадок отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах Общества и составила в 2025 году 93 490 тыс. руб., в 2024 году – 36 228 тыс. руб. Выручки от других видов деятельности в указанные периоды нет.

13. Расходы по обычным видам деятельности

В строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества отражены расходы по подготовке строительных площадок, которые в 2025 году составили 87 840 тыс. руб., в 2024 году – 26 179 тыс. руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

Расходы	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.
Заработная плата	1 426	1 342
Аренда	2 950	5 040
Страховые взносы	391	403
Расходы на рекламу	290	1 584
Расходные материалы	4 153	21 672
Амортизация	1 498	486
Хозяйственные расходы	2 548	6 894
Коммунальные услуги	457	602
Расходы на обслуживание ПО	102	154
Бухгалтерское обслуживание	350	1 567
Услуги транспорта	5 412	28 283
Разработка документации	310	3 912
Топливо	1 421	457
Юридическое обслуживание	427	2 276
Аренда манипулятора	489	1 210
Страховое обслуживание	247	401
Услуги связи	36	459
Госпошлина	124	254
Прочие	3 548	10 844
Итого	26 179	87 840

14. Прочие доходы

В строке 2340 Отчета о финансовых результатах Общества отражены прочие доходы, которые в 2025 году составили 11 тыс. руб., в 2024 году – 496 тыс. руб.

15. Прочие расходы

В строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества отражены прочие расходы, в том числе на услуги банка, которые в 2025 году составили 52 тыс. руб., в 2024 году – 2 780 тыс. руб.

16. Налог на прибыль

В строке 2410 Отчета о финансовых результатах Общества отражен налог при упрощенной системе налогообложения. Сумма налога в 2025 году составила 780 тыс. руб., в 2024 – 391 тыс. руб.

Директор

Семенов А.Ф.

19.03.2026 г.