Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СпецЭнергоМонтаж» (ООО «СЭМ»)

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации и реквизиты

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СпецЭнергоМонтаж».

Сокращенное наименование: ООО «СЭМ».

ИНН: 6623122569.

Место нахождения (адрес): 624760, Свердловская обл, г. Верхняя Салда, ул. Рабочей молодежи, д. 102.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является выполнение строительно-монтажных работ, в том числе в сфере энергетического оборудования.

1.3. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. включительно.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности (для субъектов малого предпринимательства).

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с действующими ФСБУ.

Основные элементы учетной политики:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Выручка признается в момент выполнения работ (передачи результата заказчику) без корректировки на существенную временную стоимость денег ввиду краткосрочности контрактов.

Налогообложение: Организация является плательщиком налога на прибыль. Применяется метод начисления.

3. Структура бухгалтерского баланса (Пояснения к показателям)

3.1. Активы

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 071 тыс. руб. (на начало года – 3 255 тыс. руб.).

Причина изменения: В течение 2025 года произошло выбытие части объектов основных средств в связи с их списанием по причине износа. Новых значительных поступлений не зафиксировано.

3.1.2. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составили 8 140 тыс. руб. (на начало года – 6 949 тыс. руб.).

Рост запасов (на 17,1%) связан с увеличением объема закупок материалов и комплектующих для обеспечения выполнения договоров подряда, заключенных в 4-м квартале 2025 года с переносом сроков выполнения работ на 2026 год.

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на конец года составил 1 660 тыс. руб. (на начало года – 419 тыс. руб.).

Значительное увеличение остатка обусловлено поступлением предоплаты по новым контрактам в конце декабря 2025 года, а также завершением взаиморасчетов по ранее выполненным этапам работ.

3.1.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель сформирован преимущественно дебиторской задолженностью. На 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 294 тыс. руб. (снижение по сравнению с началом года: 1 169 тыс. руб.).

Снижение дебиторской задолженности (на 75%) связано с активной претензионно-исковой работой и исполнением обязательств контрагентами в отчетном периоде.

3.2. Пассивы

3.2.1. Капитал (строка 1300)

Нераспределенная прибыль организации по состоянию на конец отчетного года составляет 4 055 тыс. руб. (на начало года – 3 724 тыс. руб.).

Увеличение нераспределенной прибыли на 331 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

В 2025 году организацией был привлечен долгосрочный заем на сумму 1 200 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года долгосрочных заемных средств не числилось).

Цель привлечения: финансирование текущей деятельности в период сезонного роста дебиторской задолженности и пополнение оборотных средств.

3.2.3. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

По состоянию на 31 декабря 2024 года числились долгосрочные обязательства в сумме 2 260 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года данные обязательства полностью погашены (переведены в состав краткосрочных или исполнены), в связи с чем показатель обнулен.

3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец года составила 6 901 тыс. руб. (на начало года – 5 907 тыс. руб.).

Рост задолженности (на 16,8%) обусловлен увеличением объемов закупок материалов в конце года (рост запасов) и начислением заработной платы за декабрь, выплата которой произведена в январе 2026 года.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость

Выручка за 2025 год составила 9 859 тыс. руб. (за 2024 год: 9 239 тыс. руб.).

Рост выручки составил 6,7%.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 8 967 тыс. руб. (за 2024 год: 8 557 тыс. руб.).

Темпы роста себестоимости (около 4,8%) отстают от темпов роста выручки, что свидетельствует о сохранении контроля над прямыми расходами.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: 781 тыс. руб. (в 2024 г.: 1 753 тыс. руб.). Снижение связано с отсутствием в 2025 году разовых операций по реализации материалов, имевших место в предыдущем периоде.

Прочие расходы: 74 тыс. руб. (в 2024 г.: 1 062 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением расходов на обслуживание краткосрочных займов и штрафных санкций.

4.3. Чистая прибыль

По итогам 2025 года чистая прибыль организации составила 331 тыс. руб.

В 2024 году чистая прибыль составляла 1 192 тыс. руб.

Снижение чистой прибыли (на 72%) обусловлено изменением структуры доходов: значительным сокращением прочих доходов при сохранении основной маржинальности деятельности.

5. Аудит и утверждение отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (отметка «НЕТ» в разделе отчета).

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется единственным участником (или общим собранием участников) в сроки, установленные уставом организации.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года и которые не нашли отражения в данной отчетности, не произошло.