Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградэнергосетьпроект» (ООО «ВЭСП»)

ИНН 3459081680, КПП 345901001, ОГРН 1216100000940
Адрес: 400078, Волгоградская обл., г. Волгоград,
пр-кт им. В.И. Ленина, д. 100, этаж 2, пом. 34

1. Общая информация об организации

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11 - Деятельность в области архитектуры.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Ведомость основных средств за 2025 год.

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль VOLKSWAGEN 7HC CARAVELLE	505 100,00	489 669,35	15 430,65		7 406,73			505 100,00	497 076,08	8 023,92
Автомобиль УАЗ-390995	141 433,33	137 112,57	4 320,76		2 073,96			141 433,33	139 186,53	2 246,80
Локальная сеть СМАРТ	469 063,55	450 020,41	19 043,14		9 140,72			469 063,55	459 161,13	9 902,42
Охранная сигнализация	184 464,32	175 792,95	8 671,37		4 162,26			184 464,32	179 955,21	4 509,11
Отопительная система	1 147 383,92	686 606,58	460 777,34	5 202,32	231 131,87			1 152 586,24	917 738,45	234 847,79
Автомобиль HYUNDAY Solaris	1 550 821,65	832 136,68	718 684,97		319 415,52			1 550 821,65	1 151 552,20	399 269,45
GPS-оборудование EFT	565 833,33	40 416,66	525 416,67		80 833,32			565 833,33	121 249,98	444 583,35
Трассотечеискатель	417 142,50	24 829,90	392 312,60		59 591,76			417 142,50	84 421,66	332 720,84
Комплект приемника EFT M3 Plus				187 500,00	15 625,00			187 500,00	15 625,00	171 875,00
Итого	4 981 242,60	2 836 585,10	2 144 657,50	192 702,32	729 381,14			5 173 944,92	3 565 966,24	1 607 978,68

4. Аренда

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 110 от 01.09.2025 г. без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Волгоградская обл., г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, д. 100, этаж 2, пом. 34.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы Общества, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов. Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 170 291 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма	*Резерв по сомнительным долгам (отражается по стр.1230 баланса со знаком "-")*
1	2	3
Покупатели и заказчики	**86 281**	*-13 052*
Авансы выданные	**55 849**	
Прочие дебиторы	**41 213**	
Итого:	**170 291**	*-13 052*

7. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 148 643 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
1	2
Поставщики и подрядчики	**26 976**
Задолженность по оплате труда перед персоналом	**3 796**
Задолженность по страховым взносам перед внебюджетными фондами	**1 252**
Задолженность по налогам и сборам	**13 917**
Авансы полученные	**102 677**
Прочие кредиторы	**25**
Итого:	**148 643**

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 8 434 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 2080, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 13 052 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности:

- ООО «Энерго-Юг» в сумме 10 492 тыс. руб.;
- ООО «Энергоспецстрой» в сумме 1 700 тыс. руб.;
- ООО «АЛЬФАПРО» в сумме 290 тыс. руб.:
- ООО «КЭР» в сумме 570 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 22 460 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является ООО «Энерго-Юг», ИНН 6165069460.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Золотарев Константин Сергеевич, ИНН 340960523636.

Главный бухгалтер — Бойко Елена Александровна, ИНН 616898858109.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ВЭСП» Золотарев К.С.

Главный бухгалтер ООО «ВЭСП» Бойко Е.А.