Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год
ООО «ДЖИ ЭН ЭС»

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Основные регистрационные данные

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ЭН ЭС»
- **Сокращенное наименование:** ООО «ДЖИ ЭН ЭС»
- **Место нахождения:** 620105, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Павла Шаманова, дом 11, квартира 114
- **ИНН:** 6625040167
- **ОГРН:** 1069625016471
- **ОКПО:** 97939385
- **ОКОПФ:** 12300
- **ОКФС:** 16

1.2. Характер деятельности

Основным видом деятельности организации является – Строительств жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2). В отчетном периоде организация осуществляла деятельность, направленную на получение прибыли, в рамках уставных видов деятельности. Изменений в структуре деятельности не произошло.

1.3. Статус организации

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Применяемые стандарты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. Допущения

При составлении отчетности соблюдены следующие допущения:

- **допущение непрерывности деятельности** — организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев с отчетной даты), у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Наличие нераспределенной прибыли, основных

средств, недвижимости и положительная динамика выручки подтверждают обоснованность данного допущения;
- **допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни** — факты отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени поступления или выплаты денежных средств.

2.3. Единица измерения
Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями действующих ФСБУ. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- **Основные средства:** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводилась.
- **Запасы:** оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.
- **Финансовые вложения:** учитываются по первоначальной стоимости.
- **Выручка:** признается в момент перехода права собственности на товары/услуги, без учета отсрочки платежа (ввиду краткосрочного характера дебиторской задолженности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

4. Суждения руководства и источники неопределенности

При подготовке отчетности руководством организации использованы следующие профессиональные суждения:

- классификация активов и обязательств как краткосрочных и долгосрочных осуществлена исходя из ожидаемых сроков погашения;
- создан резерв по сомнительным долгам, поскольку часть дебиторской задолженности признана не реальной к взысканию.
- срок полезного использования основных средств определен исходя из ожидаемого срока эксплуатации объектов.

Существенных источников неопределенности, которые могли бы повлиять на способность организации продолжать непрерывную деятельность, не выявлено.

5. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса

5.1. Структура активов и пассивов

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 89 211 тыс. руб., снизившись на 27 506 тыс. руб. (23,6%) по сравнению с 2024 годом. Изменения обусловлены сокращением дебиторской задолженности и финансовых вложений при одновременном росте собственного капитала и долгосрочных обязательств.

5.2. Материальные вне оборотные активы
(код строки 1150, сумма на 31.12.2025: 2 926 тыс. руб.)
Увеличение стоимости основных средств на 1 355 тыс. руб. (86,2%) по сравнению с 2024 годом связано с приобретением нового оборудования и объектов основных средств для расширения деятельности. Выбытия существенных объектов не было.

5.3. Нематериальные, финансовые и другие вне оборотные активы
(код строки 1170, сумма на 31.12.2025: 2 031 тыс. руб.)
Снижение показателя на 9 490 тыс. руб. (82,4%) обусловлено сокращением финансовых вложений (возврат инвестиций, погашение займов выданных). Данные операции отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

5.4. Запасы
(код строки 1210, сумма на 31.12.2025: 5 862 тыс. руб.)
Рост запасов на 2 017 тыс. руб. (52,5%) связан с увеличением объема закупок товарно-материальных ценностей для обеспечения роста выручки.

5.5. Денежные средства и дебиторская задолженность

- **Денежные средства** (код 1250): 4 675 тыс. руб. (рост на 4 572 тыс. руб.). Увеличение связано с улучшением расчетной дисциплины и поступлением средств от погашения дебиторской задолженности.
- **Дебиторская задолженность** (в составе строки 1240): 65 660 тыс. руб. Снижение на 34,0% (на 34 009 тыс. руб.) свидетельствует об эффективной работе с контрагентами.

5.6. Капитал
(код строки 1300, сумма на 31.12.2025: 9 463 тыс. руб.)
Увеличение капитала в 5,2 раза обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году в размере 7 637 тыс. руб., а также нераспределенной прибылью прошлых лет.

5.7. Долгосрочные заемные средства
(код строки 1410, сумма на 31.12.2025: 12 850 тыс. руб.)
Увеличение задолженности по долгосрочным кредитам и займам на 7 850 тыс. руб. (157%) связано с привлечением инвестиций для финансирования деятельности (в том числе приобретения основных средств). Все обязательства номинированы в рублях, процентные ставки являются рыночными.

5.8. Краткосрочная кредиторская задолженность
(код строки 1520, сумма на 31.12.2025: 66 731 тыс. руб.)
Снижение кредиторской задолженности на 39,2% (на 42 993 тыс. руб.) является положительным фактором, отражающим погашение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

- **Выручка** (код 2110): 265 016 тыс. руб. (рост 42,1% к 2024 г.). Рост обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объема реализации.

  В 4 кв. 2025 г. компанией осуществлялся экспорт металлоконструкций и сэндвич-панелей в страны ближнего зарубежья (Казахстан), общий объем отгруженного товара составил 57 571 тыс. руб.

- **Расходы по обычным видам деятельности** код 2120): 250 627 тыс. руб. (рост 38,5%). Темп роста расходов ниже темпа роста выручки, что свидетельствует об относительной экономии ресурсов.

  6.2. Управленческие расходы
  (в составе строки 2120, сумма: 125 864 тыс. руб.)
  Увеличение управленческих расходов связано с развитием административно-управленческого аппарата и увеличением операционных затрат, необходимых для обеспечения роста выручки.

  6.3. Проценты к уплате
  (код 2330): 2 933 тыс. руб. (рост в 9,5 раза по сравнению с 2024 г.). Увеличение обусловлено ростом остатка долгосрочных заемных средств в течение 2025 года.

  6.4. Прочие доходы и расходы

- **Прочие доходы** (код 2340): 16 645 тыс. руб. (рост в 10 раз). В основном представлены доходами от новых контрактов, возврата финансовых вложений и корректировкой оценочных обязательств.
- **Прочие расходы** (код 2350): 17 918 тыс. руб. (рост в 4,4 раза). Связаны с выбытием активов и операционными издержками.

  6.5. Налог на прибыль
  (код 2410): 2 546 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. на 1 993 тыс. руб.). Исчислен в соответствии с требованиями НК РФ.

  6.6. Чистая прибыль
  (код 2400): 7 637 тыс. руб. (рост в 3,5 раза). Позитивная динамика является результатом эффективной операционной деятельности и управления дебиторской задолженностью.

  7. Анализ рисков деятельности

  7.1. Финансовые риски
  Основные финансовые риски связаны с изменением процентных ставок по долгосрочным обязательствам. Организация использует заемное финансирование с фиксированными ставками, что минимизирует влияние рыночных колебаний.

  7.2. Кредитный риск
  Максимальный кредитный риск отражен в балансовой стоимости дебиторской

задолженности и финансовых вложений. Учитывая отсутствие просроченной задолженности и концентрацию дебиторов, уровень кредитного риска оценивается как умеренный.

7.3. Риск ликвидности

Наличие остатка денежных средств (4 675 тыс. руб.) и превышение оборотных активов над краткосрочными обязательствами обеспечивают достаточный уровень текущей ликвидности. Краткосрочные обязательства погашаются своевременно.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение или результаты деятельности организации, не произошло.

9. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из принципов достоверности и полноты, отражает все существенные аспекты деятельности организации. Пояснения раскрывают информацию, необходимую пользователям для оценки финансового положения и финансовых результатов ООО «ДЖИ ЭН ЭС» за 2025 год.

27 марта 2026 г.

Директор ООО «Джи Эн Эс»

Сагиров Т.Р.