**Общество с ограниченной ответственностью**
**«ЭНЕРГОСПЕЦСТРОЙ**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

## 1. Краткая характеристика организации

Сокращенное наименование – ООО «Энергоспецстрой»
ИНН: 6453161649
ОГРН: 1196451023185

Адрес юридического лица: 410047, Саратовская обл, Саратов г, 2-Я Песочная ул, дом 11, квартира 2

Дата государственной регистрации – 29.10.2019г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Организация не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Уставный капитал составляет 10.000 руб.
Участником является физическое лицо Станчина Яна Вячеславовна – доля в уставном капитале составляет 100%.
Общество управляется единолично директором - Станчина Яна Вячеславовна. Функции главного бухгалтера возложены на директора.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69)

## 3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 3.5 Основные средства и нематериальные активы.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:
-здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

По состоянию на 31.12.2025г у Общества нет основных средств.

По состоянию на 31.12.2025г у Общества нет нематериальных активов.

### 3.6 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2025г у Общества имеются права пользования активами по договорам лизинга.

Расшифровка показателя баланса «Материальные внеоборотные активы»:

В тыс. руб.:

| Показатель | На начало периода | Поступило | Выбыло | Амортизация За период | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Права пользования активами | 7706 | - | - | 1789 | 5917 |

### 3.7 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расшифровка показателя баланса «Запасы»:

В тыс. руб.:

| Показатель | Фактическая себестоимость на начало периода | Затраты (поступило) | Списано на фактическую себестоимость | Фактическая себестоимость на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Запасы: | 1079 | 10332 | 10661 | 750 |
| материалы | 10 | | 10 | |
| товары | 1069 | 10332 | 10651 | 750 |

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка показателя баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

В тыс. руб.:

| Показатель | На начало года | Поступило | Списано | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| Денежные средства на расчетных счетах | 176 | 19291 | 19442 | 25 |

### 3.9 Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка показателя баланса «Финансовые и другие оборотные активы»:

В тыс. руб.:

| Показатель | На начало года | Поступило | Списано | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые и другие оборотные активы: | 294 | 1869 | 860 | 1303 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 14 | 55 | | 69 |
| Дебиторская задолженность | 280 | 1814 | 860 | 1234 |

Изменение показателя дебиторской задолженности связано с изменением объема расчетов с покупателями и заказчиками. Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

### 3.10 Долгосрочные заемные средства

Расшифровка показателя баланса «Долгосрочные заемные средства»:

В тыс. руб.:

| Показатель | На начало года | Поступило | Погашено | На конец года |
|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные заемные средства | 0 | 290 | 0 | 290 |

### 3.11 Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка показателя баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

В тыс. руб.:

| Показатель | На начало года | Поступило | Погашено | На конец года |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность: | 7862 | 1357 | 2953 | 6266 |
| Обязательство по аренде | 7720 | - | 1734 | 5985 |
| Кредиторская задолженность | 142 | 1357 | 1219 | 281 |

Изменение показателя кредиторской задолженности обусловлено увеличением расчетов с поставщиками.
Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

### 3.12 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

## 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

### 4.1 Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 13.836 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 7.047 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличение объема реализации товаров.

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69) – 13.836 тыс.руб.

### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности:

Величина расходов по обычным видам деятельности составляет 13.282 тыс.руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности следующая:

- Материальные затраты – 10661 тыс.руб.
- Амортизация – 1789 тыс.руб.
- Прочие - 832

**4.3 Проценты к уплате**

Величина процентов к уплате составила 92 тыс. Руб.

**4.4 Прочие доходы**

В составе прочих доходов отражено страховое возмещение на сумму 28 тыс. Руб.

**4.5 Прочие расходы**

Величина прочих расходов составила 161тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены услуги банка на сумму 17 тыс. Руб., расходы на ремонт в сумме 66 тыс.руб, прочие расходы не связанные с основной деятельностью - 78 тыс. Руб.

**4.6 Налог на прибыль**

Налог на прибыль организации составил 172 тыс.руб.

**5. Капитал**

Капитал организации на 31.12.2025г составляет 1440 тыс.руб. и состоит из:

- Уставный капитал – 10 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль 1430 тыс. Руб.

В 2025 году увеличение капитала на 47 тыс. Руб. :

-Увеличение капитала за счет чистой прибыль –157 тыс.руб.

-Уменьшение капитала за счет расходов, относящихся непосредственно на уменьшение капитала – 110 тыс. Руб - распределена накопленная прибыль частично 2019 г. и частично 2020 г. на дивиденды – 110 тыс. Руб.

**6. Способ раскрытия информации о госпомощи**

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

Директор _____ Станчина Яна Вячеславовна

30 марта 2026 г.