

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Энергопромонтаж» за 2025 год

1 Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-УП от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса)

2 Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромонтаж» (ООО «Энергопромонтаж»)

Юридический адрес: 614010, г. Пермь, ул. Героев Хасана д.7 стр. А оф.320

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России по Индустриальному району г. Перми 16.06.2005 г. ООО «Энергопромонтаж» за основным государственным регистрационным номером 10559028427978. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее собрание участников осуществляет общее руководство деятельностью общества. Состав участников: Владимиров Андрей Александрович – 100 %,

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором-единоличным исполнительным органом, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 4 года.

Генеральный директор – Владимиров Андрей Александрович. Решение №12 от 09.01 2024 г.

Уставный капитал общества - 142 857,14 рублей, оплачен полностью.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность по основному ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ и дополнительному 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников за 2025 год составила - 50 человек.

Бухгалтерский учет и расчет заработной платы ведется с применением программы 1С Бухгалтерия (8.3) и ЗУП.

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

3 Учетная политика организации

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности

деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020.

После принятия к учету все ОС стоимостью более 100 000 руб. оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары, инвентарь) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами

Договоры аренды (арендатель)

В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

4 Финансовые показатели

Снижение стоимости основных средств связано с регулярным начислением амортизации. Выбывшие из эксплуатации основные средства с истекшим сроком начисления амортизации списаны по причине их физического износа, а также их дорогостоящего ремонта, что экономически не выгодно.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Резервы под обесценивание и под удорожание материалов на конец года созданы, так как стоимость некоторых групп ТМЦ подверглась существенному изменению в сторону обесценения и наоборот в сторону удорожания.

Дебиторская задолженность составила 17 176 тыс. руб. в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 11 839 тыс. руб.

Основные дебиторы Общества покупатели товаров: ООО "Буровая Компания Евразия", ООО «Спецпромсервис», ООО "Обогатительный комплекс Листвянский".

- Задолженность поставщиков (авансы выданные, обеспечительные платежи по аренде) – 3 055 тыс. руб.
- Прочие дебиторы (переплата по налогам и взносам, подотчеты, госпошлины,

претензии) -2 282 тыс. руб..

Вся задолженность в рамках договоров, просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 5 507 тыс. руб. из нее:

- задолженность поставщикам и прочим кредиторам –1968 тыс. руб.,
- задолженность перед покупателями (авансы полученные)-89 тыс. руб.,
- задолженность по налогам (НДС, НДФЛ, стр.взносы) – 2 745 тыс. руб.;
- задолженность по заработной плате – 497 тыс. руб.
- Страхование, алименты- 208 тыс.руб..

В 2025 году для пополнения оборотных средств использовались кредитные средства. На конец года задолженность по кредитам составила 74 240,3 тыс. рублей.

Кредитным организациям выплачены проценты за пользование кредитными денежными средствами в сумме 14 648 тыс. рублей., которые отражены в расходах будущих периодов, чтобы не занижать финансовый результат отчетного периода.

Начисление резерва на оплату отпусков проводилось ежемесячно в течение года согласно утвержденному %, а в конце года проведена инвентаризация неиспользованных дней отпуска и исчислен резерв.

Прибыль до налогообложения составила 41 тыс.руб.. На разницу между бухгалтерской и налоговой прибылью повлияло создание резерва под материалы, начисление амортизации ОС, оценочные обязательства. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным бухгалтерского учета, составляет 1 068 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались. За счет прибыли была оказана благотворительная помощь в размере 90 тыс.рублей АНО ЦСП Надежда и БФ Мир детей. Существенное снижение чистой прибыли произошло за счет списания дебиторской задолженности поставщика, сложившейся на начало 2025 года, на основании Решения б/н от 29.12.2025 единственного участника Общества о направлении нераспределенной прибыли на покрытие убытков в размере 15 570 тыс.руб..

5 Информация о событиях после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

6 Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами

В 2025 году ООО АВ Энерго (ИНН 7723472047) оказало услуги агентов по оптовой торговле для ООО «Энергопромонтаж» на сумму 1 066 тыс. рублей.

ООО «ЭнергоСтройАвтоматика» ИНН 5904149980 закрыта кредиторская задолженность прошлых лет в размере 256 тыс. рублей.

Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

В состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г. входят:

п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
-----	---	---	---	----------------------------

		лица)		
1	2	3	4	5
1	Владимиров Андрей Александрович	г. Пермь	Участник общества Доля участия в уставном капитале ООО 100 % Генеральный директор	24.07.2013

7 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, и подлежащие раскрытию, отсутствуют.

8 Информация о рисках

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Так же риски деятельности Общества связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, заключаются договора факторинга с кредитными организациями, а также осуществляется диверсификация поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и товарного ассортимента.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

9 Информация об экологической деятельности организации

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Информация об экологической деятельности организации на отчетную дату, подлежащая раскрытию, отсутствует.

10 Информация о государственной помощи отсутствует