

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоМонтажСервис» за 2025 год

(составлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023**
«Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности»)

1. Общие сведения об организации

- Сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоМонтажСервис»
- ИНН 0273074185
- КПП 027701001
- ОГРН 1090280014890
- Общество зарегистрировано по адресу: 450044, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Первомайская, д. 2, офис 1
- Единица измерения: тыс. руб.
- Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими ПБУ и ФСБУ.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21).

3. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими ФСБУ и не претерпела существенных изменений в 2025 году по сравнению с 2024 годом. Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «ЭнергоМонтажСервис», утвержденного приказом ООО «ЭнергоМонтажСервис» от 29 декабря 2024 года № 40. Существенные аспекты учетной политики, влияющие на показатели отчетности, раскрыты в соответствующих разделах ниже.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

I. Внеоборотные активы (строка 1100) — 4 120 тыс. руб. (31.12.2024 — 4 128 тыс. руб.)

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190) — 4 120 тыс. руб. Показатель стабилен в течение 2023–2025 гг.

II. Оборотные активы (строка 1200) — 124 507 тыс. руб. (31.12.2024 — 111 706 тыс. руб.)

5. Запасы (строка 1210) — 60 тыс. руб. (31.12.2024 — 3 тыс. руб.) Состоят полностью из сырья и материалов.

6. Дебиторская задолженность (строка 1230) — 116 195 тыс. руб. (31.12.2024 — 111 181 тыс. руб.) Увеличение на 5 014 тыс. руб.

Расшифровка (вся задолженность — краткосрочная):

- Расчеты с покупателями и заказчиками — 33 109 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам — 18 340 тыс. руб. У Общества образовалось положительное сальдо на ЕНС, плательщик корректно рассчитал налоги и взносы, своевременно исполнил совокупную обязанность и действительно внес на ЕНС больше денег, чем нужно.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 64 746 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 8 252 тыс. руб. (31.12.2024 — 522 тыс. руб.) Находятся исключительно на расчетных счетах.

III. Капитал и резервы (строка 1300) — 12 064 тыс. руб. (31.12.2024 — 11 009 тыс. руб.)

8. Уставный капитал (строка 1310) — 10 тыс. руб. (без изменений за три года).

9. Нераспределенная прибыль (строка 1370) — 12 054 тыс. руб. Увеличение за 2025 год составило 1 055 тыс. руб., что полностью соответствует чистой прибыли отчетного года.

IV. Краткосрочные обязательства (строка 1500) — 116 563 тыс. руб. (31.12.2024 — 104 825 тыс. руб.)

10. Кредиторская задолженность (строка 1520) — 116 563 тыс. руб. Расшифровка:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 73 707 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам — 15 324 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 6 293 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда — 15 024 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 6 215 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств (раздел IV) у Общества нет.

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

1. **Выручка (строка 2110)** — 287 544 тыс. руб. (2024 г. — 240 035 тыс. руб.) Вся выручка получена от основного вида деятельности — **электромонтажные работы**.
2. **Себестоимость продаж (строка 2120)** — (278 547) тыс. руб. (2024 г. — (229 839) тыс. руб.). Себестоимость полностью относится к электромонтажным работам.
3. **Валовая прибыль (строка 2100)** — 8 997 тыс. руб. (2024 г. — 10 196 тыс. руб.).
4. **Прибыль от продаж (строка 2200)** — 8 997 тыс. руб. (2024 г. — 10 196 тыс. руб.).
5. **Прочие доходы (строка 2340)** — 25 тыс. руб. (2024 г. — 375 тыс. руб.) Представлены исключительно иной операционной деятельностью.
6. **Прочие расходы (строка 2350)** — (7 615) тыс. руб. (2024 г. — (6 588) тыс. руб.). Представлены исключительно иной операционной деятельностью.
7. **Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)** — 1 407 тыс. руб. (2024 г. — 3 983 тыс. руб.).
8. **Налог на прибыль организаций (строка 2410)** — (352) тыс. руб. (2024 г. — (1 093) тыс. руб.). Состоит только из **текущего налога на прибыль**. Отложенный налог отсутствует.
9. **Чистая прибыль (строка 2400)** — 1 055 тыс. руб. (2024 г. — 2 890 тыс. руб.).

Результат переоценки внеоборотных активов, результаты прекращаемой деятельности и прочие операции, не включаемые в чистую прибыль, в 2025 году отсутствуют.

Дополнительная информация

- Валюта баланса увеличилась на 12 793 тыс. руб.

Генеральный директор

31 марта 2026 г.



Бухмастов Дмитрий Анатольевич