

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Строительные Новейшие Энергосберегающие Технологии» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Строительные Новейшие Энергосберегающие Технологии» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Строительные Новейшие Энергосберегающие Технологии» (далее по тексту – Общество, Организация) создано в соответствии с ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и ГК РФ.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества (место нахождения): 398017, Липецкая область, Липецк г., ул. 9-го Мая, владение 27

Фактический адрес Общества (место нахождения): 398017, Липецкая область, Липецк г., ул. 9-го Мая, владение 27

Основной государственный регистрационный номер ОГРН: 1144827002231

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4823058780, КПП 482301001

Общество учреждено в 2014 году

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

- Гражданин Российской Федерации Ершов Юрий Валериевич – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 5 100 (Пять тысяч сто) рублей, что составляет 51% Уставного капитала.
- Гражданин Российской Федерации Ершов Владимир Валериевич – номинальная стоимость доли в Уставном капитале 4 900 (Четыре тысячи девятьсот) рублей, что составляет 49% Уставного капитала.

Основной вид деятельности - 28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2025 году составила 6 человек.

Совет директоров Общества

Формирование Совета директоров уставом Общества не предусмотрено.

Единоличный исполнительный орган Общества

В соответствии с Уставом Общества Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Ершов Юрий Валериевич.

Сведения о Директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства (категория микропредприятие), дата внесения сведений – 01.08.2016г.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его, не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 п.18)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Строительные Новейшие Энергосберегающие Технологии», утвержденная приказом Общества № 1 от 28.12.2024 г., разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности: ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", действующими ПБУ и ФСБУ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Активы стоимостью до 100 000 рублей (с нулевой остаточной стоимостью) признаются несущественными и подлежат единовременному списанию, за исключением, объектов недвижимости, земельных участков и транспортных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка ОС не производится.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Основные средства».

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Для целей налогового учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету.

Износ по нематериальным активам отражается в составе затрат. Износ объектов нематериальных активов, используемых в коммерческих целях, отражается, ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

Износ для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе указанные нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, в внеоборотных активах по строке «Нематериальные активы».

Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках, процентные займы и др.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения

в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаются на учет в качестве запасов, если они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации.

Выбытием (списанием) запасов, в частности материалов, признаются операции, в результате которых запасы прекращают считаться активами организации, запасы списываются.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организаций устанавливается ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.

ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по стоимости их приобретения. Расходы по заготовке и доставке приобретенных товаров до складов, увеличивают стоимость товара.

Материальные ресурсы списываются в производство по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов не создавался.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- ☐ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ☐ сумма выручки может быть определена;
- ☐ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Для учета всех расходов по обычным видам деятельности используется счет 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» с кредита счета 26.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резервы.

В Обществе резерв по сомнительным долгам не создается. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

Налоговая база определяется суммарно по всем видам продукции. Общество для отражения всех фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете, в качестве первичных учетных документов, применяет Универсально-передаточный документ.

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% - 8% в федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество является малым предприятием и не ведет учет налога на прибыль по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Признание доходов.

Выручка признаётся по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

1. Производство теплообменных устройств (водяных климатических панелей отопления).

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество определяет расходы при исчислении налога на прибыль методом начисления. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Признаются расходы независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

1. проценты, уплачиваемые за предоставленные в пользование денежных средств (займы),
2. расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,

3. суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
4. штрафы, пени, госпошлина, сборы,
5. недостача, выявленная при инвентаризации,
6. прочие услуги сторонних организаций,
7. расходы, связанные с выбытием, списанием ОС и иных активов.

Расходы на социальное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов по единому тарифу (в составе ЕНС) и на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых Обществом по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы отнесены на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, установлены ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Общество располагает основными средствами (транспортное средство и производственное оборудование) первоначальной стоимостью 14108,4 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец года составляет 124,6 тыс.руб.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения у Общества на конец 2025г. составили 196,2 тыс. рублей. Это займы, выданные другим юридическим лицам.

ЗАПАСЫ

Запасы составили 19799,8 тыс.руб. Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, в том числе:	31.12.2025 г. (тыс. руб.)	31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2540,8	3991,8
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9894,1	13241,5
Расчеты по налогам и сборам	0	0
Сальдо по ЕСН	0	1434,4
Прочее	1703,10	16876,3
ИТОГО по строке 1240 Баланса	14138,00	35544,00

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	31.12.2025 г. (тыс. руб.)	31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Расчетные счета	286,3	476,4
Депозитные счета	51938,3	
ИТОГО по строке 1250 Баланса	52225,00	238,00
Депозитные счета за 2024 год в размере 12010 тыс.руб. отражались по строке 1240 Баланса.		

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

За 2025 г. изменения в Уставном капитале не производились.

Добавочного капитала по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 составляет 2027,4 тыс.руб.

Резервный капитал - нет.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составляют 5018 тыс. руб., в том числе:

Кредиторская задолженность 5018 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 862,5 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 158,2 тыс. руб.
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 4,8 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС-1012,3 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 386,5 тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 1975,5 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 617,8

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основной управленческий персонал

Ершов Юрий Валериевич	Генеральный директор - исполнительный орган Общества
Ершов Владимир Валериевич	Директор по производству

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовыми договорами. В 2025 г. основному управленческому персоналу выплачено 840,00 тыс. руб.,

Иные выплаты не производились.

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

12. КОНЕЧНЫЙ КОНТРОЛИРУЮЩИЙ БЕНЕФИЦИАР (БЕНЕФИЦИАРЫ)

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Ершов Юрий Валериевич	51%
Ершов Владимир Валериевич	49%

О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственной помощи в 2025 г. Общество не получало.

ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незавершенные иски к Обществу по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валюта баланса за 2025 г. составила 86502 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 163256 тыс. руб. (без НДС). За 2025 г. выручка увеличилась на 50617 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2024 г., которая составляла 112639 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025г. составила 78216 тыс. рублей, в 2024г. – 84826 тыс. рублей.

Управленческие расходы

За 2025 г. управленческие расходы составили 38531 тыс. рублей. Они признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с основным видом деятельности распределены на затратных счетах:

- по счету 26 "Общехозяйственные расходы".

По элементам затрат всего 38531 тыс. руб.

в том числе:

- затраты на оплату труда – 2040 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 598 тыс. руб.;

- прочие затраты – 35893 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы всего	3872	13642

Прочие расходы

	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы всего	(775)	(1776)

Прибыль до налогообложения

Финансовый результат до налогообложения в 2025 г. – прибыль в сумме 49607 тыс. руб. В 2024 г. – прибыль в сумме 18669 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2025г. – 12523 тыс. руб.
- 2024г. – 3779 тыс. руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток)

- 2025 год – прибыль 37084 тыс. руб.
- 2024 год – прибыль 14890 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «СТРОЙНЭТ»

Ершов Ю.В.

Дата: 30.03.2026г.

