

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ»

(ООО «ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ»)

ИНН 4705090402, КПП 470501001, ОГРН 1214700006784

**Адрес: 188300, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ГАТЧИНСКИЙ, Г ГАТЧИНА,
ПР-КТ 25 ОКТЯБРЯ, Д. 42А, ПОМЕЩ. 1, ОФИС 75**

1. Общая информация об организации

ООО «ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества на конец отчетного периода являются:

- Кушнарев Дмитрий Юрьевич, доля участия — 50 процентов.
- Воронин Сергей Вячеславович, доля участия – 25 процентов.
- Устинова Мария Александровна, доля участия – 25 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. А также-получение денежных средств от него в виде краткосрочных займов на пополнение оборотных средств.

Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кушнарев Дмитрий Юрьевич.

4. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества в 2025 году по ОКВЭД:
77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

Также, Общество оказывало контрагентам услуги по перевозке нерудных материалов и предоставления в аренду транспортных средств.

5. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В целях приобретения транспортных средств в количестве трех единиц организацией заключены договоры лизинга с последующим выкупом. Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предметов аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договорах.

Полученные в аренду основные средства, числятся на балансе в качестве права пользования активом, учитываемого в соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018.

На 31.12.2025 г. права пользования оцениваются в раз мере 25 345 тыс. руб.

Обязательства по аренде на отчетную дату составили 23 257 тыс. руб.

7. Аренда недвижимого имущества (офис)

По договору краткосрочной аренды №264 от 21.01.2024 г.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 188300, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ГАТЧИНСКИЙ, Г ГАТЧИНА, ПР-КТ 25 ОКТЯБРЯ, Д. 42А, ПОМЕЩ. 1, ОФИС 75

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

9. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода в состав дебиторской задолженности включены:

- не просроченная задолженность контрагентов по договорам в сумме 66 тыс. руб.
- иная задолженность в сумме 11 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода в состав кредиторской задолженности включены:

- задолженность контрагентам в сумме 2954 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате 20 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 139 тыс. руб.
- иная задолженность 144 тыс. руб.

11. Заемные средства

Краткосрочные процентные займы получены на пополнение оборотных средств. Остаток заемных средств на 31.12.2025 г. составил 80 тыс. руб., проценты – 261 тыс. руб.

Все условия договоров соблюдаются, просроченной задолженности нет.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 5 тыс. руб., в том числе: расчётные счета в банках — 5 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

14.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 16 323 тыс. руб. Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — в момент подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

14.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 13 261 тыс. руб.

14.3. Управленческие расходы — 1736 тыс. руб. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

14.4. Прочие доходы за 2025 год составили 45 тыс. руб., в том числе прибыль от реализации транспортного средства 4 тыс. руб.

14.5. Прочие расходы за 2025 год составили 1099 тыс. руб.

14.6. Проценты к уплате по договорам займов 49 тыс. руб.

14.7. Налог на прибыль за 2025 год составил 55 тыс. руб.

14.8. Обществом на конец года получена прибыль в сумме 168 тыс. руб.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ЭНЕРГОСТРОЙМОНТАЖ»



Д.Ю. Кушнарев