

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

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

Критерий существенности установлен на уровне 5% от валюты баланса.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭМР».

1.2. Юридический адрес – 171507, Тверская обл., г. Кимры, ул. Ленина, д. 111, к. 217.

1.3. ИНН 6927005360, КПП 692701001, ОГРН 1026901670620.

1.4. Дата государственной регистрации – 03.03.1998.

1.5. Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 43.21 Производство электромонтажных работ.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

33.12 - Ремонт машин и оборудования.

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

46.74.2 - Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

71.12.1 - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 12 человек,

в том числе 4 пенсионера и 1 предпенсионер.

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участники (собственники) Общества:

Зуев Александр Викторович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

В 2025 г. дивиденды Обществом не начислялись.

1.8. Управляющие органы:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Зуев Александр Викторович, действующий на основании Устава без доверенности

(Решение № 1 от 15.03.2022 г., Решение № 1 от 19.03.2025 г.).

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

Основным видом деятельности ООО «Энергомонтажремонт» является выполнение строительно-монтажных работ. С 1998 г. (с момента создания) ООО «Энергомонтажремонт» для ведения своей производственно-хозяйственной деятельности арендует офисные помещения, расположенные по

адресу: г. Кимры, ул. Ленина, д. 111, а также складские (производственные) помещения, расположенные по адресу г. Кимры, ул. Баслыка, д. 7.

Для производства указанных работ ООО «Энергомонтажремонт» использует собственное оборудование (газоэлектросварочное, листогибочное, листорубное, листопркатное) и в случае необходимости арендует грузоподъемное. В собственности организации имеются 3 грузо-пассажирские а/м. Для пополнения своих оборотных средств наша организация использует как собственные, так и кредитные средства (ПАО СБЕРБАНК).

ООО «Энергомонтажремонт» использует программное обеспечение 1СБухгалтерия, ТКС Такском.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭМР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Бухгалтерский учет в Обществе за 2025 год велся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 7.7».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Основную часть материальных запасов составили строительные материалы и оборудование.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составила 1256679,70 руб. (**1257** тыс руб. стр. баланса 1230).

Основные дебиторы - постоянные партнеры Общества: **Поставщик** (Исполнитель услуг) и крупный **Заказчик**. В сентябре 2025 г. Исполнитель получил аванс в сумме 490000 руб., срок выполнения работ еще не наступил. В конце декабря 2025 г. после подписания Акта выполненных работ у НПП ООО ЗЕВС (Заказчик) образовалась задолженность перед ООО «Энергомонтажремонт» за выполненные строительно-монтажные работы в сумме 501620 руб. На момент сдачи баланса задолженность не погашена, в ближайшее время ожидаем от Заказчика оплату.

6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. Кредиторская задолженность составила 8210793,50 руб. (**8211** тыс руб. стр. баланса 1520).

Кредиторская задолженность - это задолженность ООО «Энергомонтажремонт» перед Поставщиками строительных материалов и оборудования в сумме 5023493,47 руб. (уменьшилась в 1 –м квартале 2026 г.), перед Заказчиком - получен от аванс по договору строительного подряда в сумме 1829966,57 руб. (работы на данный момент не завершены), а также по налогам и сборам, зарплате в сумме 1357333,46 руб. (на текущую дату задолженность по налогам и сборам отсутствует).

7. 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.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

На конец 2025 г. у Общества сложилось сложное финансовое положение, связанное с отсутствием крупных заказов, ростом цен на строительные материалы и оборудование, несезонностью выполнения работ (зимнее время), высокой конкуренцией на рынке. В результате вышеуказанных обстоятельств ООО «Энергомонтажремонт» вынуждено было пользоваться кредитными средствами на пополнение оборотных средств предприятия (Кредитный договор ПАО СБЕРБАНК от 22.08.2024 г. на 1000000 руб. (возобновляемая кредитная линия), кредитная карта ПАО СБЕРБАНК с лимитом 600000 руб.)

Также в течение 2025 г. директор Общества по договорам беспроцентного займа неоднократно пополнял расчетный счет организации. В настоящее время финансовое положение организации остается по прежнему неустойчивым. На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств, государственную помощь не получало.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Энергомонтажремонт»

Зуев А.В.

