

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНЖЕНЕРНЫЕ СЕТИ ТРЕЙД»
ИНН 5433955306 КПП 543301001**

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.*

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные сети трейд»

Сокращенное наименование: ООО «Инженерные сети трейд»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1155476139840 **ИНН/КПП:** 5433955306/ 543301001

Юридический адрес: 630052, Новосибирская область, р-н Новосибирский, ул. Малыгина, здание 7, этаж 2, офис 1

Отчетный период: 01.01.2025 год – 31.12.2025 год.

Численность работающих на отчетную дату – 5 чел.

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций.

- В обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

- Принятая учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

3. Существенные аспекты учетной политики (информация об отдельных активах и обязательствах).

| Информация об учетной политике | Положения учетной политики и показатели |
|--------------------------------|--|
| Организация учета. | 1. Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании Федерального Закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), а также на основании иных документов и норм системы нормативного регулирования бухгалтерского учета. |

| | |
|---|--|
| | <p>2. Для осуществления бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программного обеспечения 1С «Бухгалтерия».</p> |
| Оценка имущества и обязательств. | Осуществляется в рублях и копейках |
| <p>Способы ведения бухгалтерского учета и информация об отдельных активах и обязательствах (показателях)</p> | |
| Основные средства | <p>Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.</p> <p>Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).</p> |
| Материально-производственные запасы | <p>Организация применяет способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.</p> <p>При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.</p> <p>Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.</p> |

| | |
|--|---|
| <p>Дебиторская задолженность</p> | <p>Дебиторская задолженность: (по состоянию на конец отчетного периода):</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками – 112 970 тыс. руб. - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 18 094 тыс. руб. - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 179 тыс. руб. - расчеты по налогам и сборам – 1 007 тыс. руб. - сальдо по ЕНС – 1 408 тыс. руб. - расходы будущих периодов – 3 тыс. руб. <p>Дебиторская задолженность: (по состоянию на начало отчетного периода):</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками – 32 532 тыс. руб. - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 18 043 тыс. руб. - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 861 тыс. руб. - расчеты по налогам и сборам – 99 тыс. руб. - сальдо по ЕНС – 875 тыс. руб. - расходы будущих периодов – 11 тыс. руб. |
| <p>Кредиторская задолженность</p> | <p>Кредиторская задолженность: (по состоянию на конец отчетного периода):</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 117 294 тыс. руб. - расчеты с покупателями и заказчиками – 913 075 тыс. руб. - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 411 тыс. руб. - расчеты по налогам и сборам – 6 469 тыс. руб. - расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 13 239 тыс. руб. - расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 186 тыс. руб. - расчеты с персоналом по оплате труда – 386 тыс. руб. <p>Кредиторская задолженность: (по состоянию на начало отчетного периода):</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 156157 тыс. руб. - расчеты с покупателями и заказчиками – 837968 тыс. руб. - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 0 тыс. руб. |

| | |
|----------------------------|---|
| | <p>- расчеты по налогам и сборам – 3541 тыс. руб.</p> <p>- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 67 тыс. руб.</p> <p>- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 186 тыс. руб.</p> <p>- расчеты с персоналом по оплате труда – 470 тыс. руб.</p> |
| Доходы организации | <p>Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».</p> <p>Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.</p> <p>Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок</p> <p>Доходы от основных видов деятельности:</p> <p>Доходы составили - 148 824 тыс. руб.</p> <p>Прочие доходы:</p> <p>Прочие доходы – 17 416 тыс. руб.</p> |
| Расходы организации | <p>Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».</p> <p>Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.</p> <p>Управленческие признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.</p> <p>Прямые расходы относятся на себестоимость.</p> <p>Расходы по обычным видам деятельности:</p> <p>- себестоимость – 35 603 тыс. руб.</p> <p>- управленческие расходы – 88 243 тыс. руб.;</p> <p>Порядок признания управленческих расходов:</p> <p>- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления;</p> <p>- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.</p> <p>Прочие расходы:</p> <p>Прочие расходы – 4 822 тыс. руб.</p> |

| | |
|--------------------------------------|--|
| Кредиты и займы | Заемные средства: (по состоянию на конец отчетного периода): - краткосрочные займы – 118 763 тыс. руб. - проценты по займам и кредитам – 22 693 тыс. руб. Заемные средства: (по состоянию на начало отчетного периода): - краткосрочные займы – 34 300 тыс. руб. - проценты по займам и кредитам – 13 929 тыс. руб. |
| Финансовые вложения | Финансовые вложения (по состоянию на конец отчетного периода -0 руб.): Финансовые вложения. (по состоянию на начало отчетного периода – 0 руб.): |
| Финансовые показатели | По данным бухгалтерского учета чистая прибыль отчетного периода составила 21 516 тыс. руб. |
| Активы и обязательства в у.е. | Отсутствуют |
| Информация о залогах | Отсутствуют |

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Денежные средства | по состоянию на конец отчетного периода | по состоянию на начало отчетного периода |
|--------------------------|---|--|
| Касса | 75 тыс. руб. | 259 тыс. руб. |
| Расчетные счета | 1 326 тыс. руб. | 2067 тыс. руб. |
| Прочие специальные счета | 0 руб. | 0 руб. |

5. Сфера деятельности:

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

6. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Общество с ограниченной ответственностью «ТЯЖАРМАТУРА» ИНН 5401142675 – доля в Уставном капитале - 55%;

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД ИНЖЕНЕРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ» ИНН 5433161938 – доля в Уставном капитале - 25%;

Алексеев Андрей Алексеевич — учредитель, доля в Уставном капитале - 20% занимает должность директора.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 50 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 15 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества – Алексеев Андрей Алексеевич ИНН 540407563920

доля владения в Инженерные сети трейд -20%,

доля владения в ООО «ТЯЖАРМАТУРА» -100%,

доля владения в ООО «ЗАВОД ИНЖЕНЕРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ» -100%.

7. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. События после отчетной даты

Вся информация о хозяйственной деятельности, отраженная на счетах бухгалтерского учета и отчетности за 2025 год, отражалась на основе фактических данных, предварительные данные не использовались.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации.

| Наименование показателя | Сумма 2025 год, тыс. руб. |
|--|---------------------------|
| Выручка | 148 824 |
| Себестоимость | (35 603) |
| Управленческие расходы | (88 243) |
| Проценты к уплате | (8 788) |
| Прочие доходы | 17 416 |
| Прочие расходы | (4 822) |
| Прибыль от деятельности до налогообложения | 28 784 |
| Текущий налог на прибыль | (3 681) |

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Директор Алексеев А.А. _____

31.03.2026г.