

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

1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергострой»/ ООО «Энергострой»

ИНН/КПП, ОГРН: 1901066055/190101001, 1051901004506

Юридический адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Крылова, 47А, литера АВ, каб.101

Основной ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 5 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Костяков Михаил Викторович 50 % , 152 486 руб.

Костяков Илья Михайлович 50 % , 152 486 руб

Общий размер уставного капитала: 304 972 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

Не осуществлялось

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: **Костяков Илья Михайлович**
действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: **Костякова Елена Романовна**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

Костякова Елена Романовна

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

Костякова Елена Романовна

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

Указать доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:

- пониженная ставка 4 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	7477	7477
Накопленная амортизация	(6355)	(7059)
Остаточная стоимость	1122	418

Основные средства, тыс. руб.

Структура основных средств:

Группа ОС	На начало года	Поступило	На конец года
Административное здание	763	0	59
Земельный участок	359	0	359
Итого	1122	0	418

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

Указать по по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	112	112
Итого запасы	112	112

Материалы представлены отделочными и строительными материалами для ремонту и обслуживания здания.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	3087	1263
Авансы выданные	1980	2114
Прочая дебиторская задолженность	7579	6429
Итого дебиторская задолженность	12646	9806
Оборотные активы	19	69
Дебиторская задолженность (нетто)	12665	9875

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	499	4172
Денежные средства в кассе	23	102
Денежные эквиваленты	0	0
Итого	522	4274

12. Финансовые вложения

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения	200	1706
В том числе:		
Предоставленные займы	200	1706
Краткосрочные финансовые вложения	0	0
В том числе:		
Депозиты сроком до года	0	0
Итого финансовые вложения	200	1706

13. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	305	305
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-3461	-5292
Нераспределенная прибыль отчетного года	-1851	3993
Итого капитал	-5007	994

Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило.

14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5808	5088
Расчеты по налогам и сборам	1120	0
Расчеты по оплате труда	4	15
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Авансы полученные	236	236
Прочая кредиторская задолженность	2160	54
Итого кредиторская задолженность	9328	5393

15. Заемные средства.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства	8571	10256
В том числе:		
Полученные займы	8571	10256
Краткосрочные заемные средства	1730	1730
В том числе:		
Полученные займы	1730	1730
Итого заемные средства	8771	11986

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**16.1 Доходы от реализации**

Показатель	2024 год	2025 год
Выручка от реализации услуг	15160	16845
Выручка от реализации программных продуктов	0	0
Итого выручка	15160	16845

16.2 Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2024 год	2025 год
Материальные затраты	11451	6287
Расходы на оплату труда	1737	3036
Отчисления на социальные нужды	394	704
Амортизация	704	704
Прочие расходы	1762	3128
Итого расходы	16048	12451

Основную часть расходов составляют материальные затраты, это связано с тем что в здание производится текущий ремонт.

17. Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие доходы:		
Проценты по депозитам	0	22
Прочие доходы	1739	12
Итого прочие доходы	1739	34
Прочие расходы:		
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	2232	65
Итого прочие расходы	2232	65

17. Налог на прибыль –Налог при УСН

Показатель	2024 год	2025 год
Прибыль до налогообложения	-1381	4363
Текущий налог на прибыль (20%)	-490	-369
Отложенные налоговые активы	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Расход по налогу на прибыль	490	369
Чистая прибыль	-1871	3994

Расчет налога УСН, тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Ставка налога УСН доходы 4%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 31 марта 2026 г.

Руководитель _____ Костяков И.М.
Главный бухгалтер _____ Костякова Е.Р.