

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭНТЕХПРО» за 2025 г.

Данные пояснения являются сопутствующим документом к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНТЕХПРО» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНТЕХПРО»

Сокращенное наименование: ООО «ЭНТЕХПРО»

Юридический адрес/фактический: 633010, Бердск, ул. Комсомольская, дом № 34а, помещение 4

ОГРН: 1185476022786

ИНН: 5445026838

КПП: 544501001

Дата государственной регистрации: 28.03.2018

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал: 10 000,00 (десять тысяч) руб.:

- 50% принадлежит – Чащину Антону Геннадьевичу:

- 50% принадлежит – Яганову Егору Николаевичу.

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2025 году не вносились.

Информация об органах управления: Единоличный исполнительный орган – Директор – Акулин Александр Анатольевич.

Численность работников списочного состава на 31.12.2025 года - 5 человек.

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет ведется своими силами, осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет

В 2025 году Общество находилось на упрощенной системе налогообложения, с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Характер отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами). У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность.

Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, и стоимостью более 100 000,00 (ста тысяч) рублей. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они произведены. Для обеспечения контроля за сохранностью актива со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенные к основным средствам, принимаются на забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Капитальные вложения

Организация ведет учет капитальных вложений согласно норм, предусмотренных ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не признает в составе нематериальных активов (НМА) активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000,00 руб.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Переоценка не производится.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течении которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, производится линейным способом.

Организация начисляет амортизацию по объектам НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания или выбытия объекта НМА.

Запасы

Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии группы запасов оцениваются по методу средней себестоимости.

Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Учет доходов

Учет доходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов

Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Изменения в учетную политику, применяемую для целей бухгалтерского учета, начиная с 2025 года, не вносились.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Все расшифровки показателей отчетности представлены по состоянию на 31.12.2025г., если не указано иное.

Бухгалтерский баланс**3.1. Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»**

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляет 6 111 тыс. рублей, в том числе основные средства, принадлежащие обществу – 6 111 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» - отсутствует.

Движение основных средств ООО «ЭНТЕХПРО» по основным группам представлено в таблице 3.1.

Таблица 3.1., тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Поступило	Выбыло	Начислена амортизация	Сальдо на конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация				Первоначальная стоимость	Амортизация
2025 год							
Транспортные средства	-	-	5 950	-	-	5 950	-
Оборудование производственное	-	-	175	-	(14)	175	(14)
Итого:	-	-	6 125	-	(14)	6 125	(14)
2024 год							
Транспортные средства	930	(704)	-	930	(176)	-	-
Оборудование производственное	570	(570)	-	570	-	-	-
Итого:	1 500	(1 274)	-	1 500	(176)	-	-

3.2. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет – 3 649 тыс. рублей, в том числе: денежные средства на расчетных счетах в банках – 3 281 тыс. рублей, денежные средства на специальных счетах – 368 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет – 523 тыс. рублей, в том числе: денежные средства на расчетных счетах в банках – 253 тыс. рублей, денежные средства на специальных счетах – 270 тыс. рублей.

Движение денежных средств:

Таблица 3.2., тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего, в том числе:	48 160	18 862
оплата оказанных услуг	48 052	18 858
прочие поступления	108	4
Платежи – всего, в том числе:	(29 034)	(19 196)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(18 889)	(16 182)
оплата труда работником	(3 160)	(1 032)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(3 500)	(694)
прочие платежи	(3 485)	(1 288)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	19 126	(334)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего, в том числе:	13 900	-
Возврат денежных средств с депозитных счетов	13 900	-
Платежи – всего, в том числе:	(25 900)	-
Размещение денежных средств на депозитном счете	(25 900)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(12 000)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего, в том числе:	-	-
Платежи – всего, в том числе:	(4 000)	-
Выплата дивидендов	(4 000)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(4 000)	-
Сальдо денежных потоков за период	3 126	(334)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	523	857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	3 649	523

3.3. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет – 21 623 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность – 9 623 тыс. рублей, в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками – 8 670 тыс. рублей, авансы выданные поставщикам – 430 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам – 189 тыс. рублей, прочая задолженность – 334 тыс. рублей.

- финансовые вложения (денежные средства на депозите) – 12 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет – 20 529 тыс. рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность – 20 529 тыс. рублей., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками – 20 048 тыс. рублей, авансы выданные поставщикам – 336 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам – 79 тыс. рублей, прочая задолженность – 66 тыс. рублей.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

3.4. Строка 1300 «Капитал»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1300 «Капитал» составляет – 26 170 тыс. рублей, в том числе:

- уставный капитал Общества – 10 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль – 26 160 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1300 «Капитал» составляет – 19 619 тыс. рублей, в том числе:

- уставный капитал Общества – 10 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль – 19 609 тыс. рублей.

Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

За 2025 год произошло увеличение общей стоимости капитала Общества за счет получения прибыли, оставшейся после выплаты дивидендов в сумме 6 551 тыс. рублей.

3.5. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025г. показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет – 5 212 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 5 212 тыс. рублей, в том числе: расчеты с поставщиками – 1 392 тыс. рублей, авансы от покупателей – 929 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам – 2 313 тыс. рублей, по расчетам с персоналом по оплате труда – 316 тыс. рублей, прочая задолженность – 262 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет – 1 433 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 1 433 тыс. рублей, в том числе: расчеты с поставщиками – 445 тыс. рублей, авансы от покупателей – 400 тыс. рублей, расчеты по налогам и сборам - 238 тыс. рублей, по расчетам с персоналом по оплате труда – 125 тыс. рублей, прочая задолженность – 225 тыс. рублей.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

Отчет о финансовых результатах

3.6. Строка 2110 «Выручка»

Общая выручка за 2025 год составила 36 145 тыс. рублей, в том числе за оказанные услуги – 36 145 тыс. рублей.

Общая выручка за 2024 год составила 26 863 тыс. рублей, в том числе за оказанные услуги – 26 863 тыс. рублей.

3.7. Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Общие расходы по строке 2120 за 2025 год составили 21 489 тыс. рублей, в том числе: себестоимость оказанных услуг – 21 489 тыс. рублей.

Общие расходы по строке 2120 за 2024 год составили 19 507 тыс. рублей, в том числе: себестоимость оказанных услуг – 19 507 тыс. рублей..

3.8. Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2025 год составили 108 тыс. рублей, в том числе:

- Проценты к получению – 108 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2024 год составили 1 773 тыс. рублей, в том числе:

- Проценты к получению – 4 тыс. рублей.
- Доход от реализации основных средств – 110 тыс. рублей.
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде – 1 659 тыс. рублей.

3.9. Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы за 2025 год составили 108 тыс. рублей, в том числе:

- Прочие внереализационные расходы – 41 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков – 67 тыс. рублей;

Прочие расходы за 2024 год составили 237 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на услуги банков – 53 тыс. рублей;
- Прочие внереализационные расходы – 134 тыс. рублей;
- убыток от реализации основных средств – 50 тыс. рублей.

4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена Организацией, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности:

По состоянию на 31.12.2025 года чистые активы имеют положительную оценку.

За 2025 год произошло увеличение общей стоимости капитала Общества за счет получения прибыли, оставшейся после выплаты дивидендов в сумме 6 551 тыс. рублей.

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. Полученных (выданных) обеспечений обязательств в 2025 году не имеется.

5.2. В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 650 тыс. рублей.

Дата подписания:
«31» марта 2026 г.

Директор
ООО «ЭНТЕХПРО»

А.А. Акулин