

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОММОНТАЖ»
(ООО «ЭПМ»)

ИНН 3664232011, КПП 366301001, ОГРН 1173668058860

Адрес: 394033, Воронежская область, г Воронеж, ул. Витрука, дом 3В, офис 64В

1. Общая информация об организации

ООО «ЭПМ» 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.

Основание составления бухгалтерской 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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.62 — Обработка металлических изделий механическая.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды б/н от 26.09.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 394033, Воронежская область, г Воронеж, ул. Витрука, дом 3В, офис 64В. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в ООО «ЭПМ» ведется в соответствии с ФСБУ 14/22 «Нематериальные активы».

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы в Обществе отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

6. Основные средства

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

В отчетном периоде (2025 год) организацией основные средства не приобретались. На конец отчетного периода на балансе Общества числятся следующие основные средства:

- Блок-контейнер (бытовка)3665.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в учете Общества в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

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. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает строительные материалы, инструменты запасные части, специальная одежда, иные материалы, используемые в основной деятельности. Остаток на конец периода составил 2 510 032,26 руб., в т. ч.

- сырье и материалы – 2 110 118,91 руб.
- товары – 399 913,35 руб.
- НДС по уменьшению стоимости реализации - 171 627,28 руб.

9. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

- Сумма – 49 987 827,45 руб. В т.ч.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20 229 258,17 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 22 780 308,50 руб.
- сальдо по ЕНС – 39 109,56 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 8 597,24 руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1 347 509,45 руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 1 937 314,13 руб.
- расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал – 1 193 000,00 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 922 032,52 руб.
- расходы будущих периодов – 530 697,88 руб.

10. Обязательства (кредиторская задолженность) на конец отчетного периода составила:

- Сумма – 54 368 047,16 руб. в т.ч.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 28 125 800,53 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 17 964 791,66 руб.
- долгосрочные кредиты – 4 412 711,43 руб.
- расчеты по налогам и сборам – 148 107,00 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 3 189 886,99 руб.
- обязательства по аренде - 526 769,55 руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

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

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Апырбаев Газиз Андреевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Апырбаев Газиз Андреевич (Протокол № 5 от 28.02.2024 г., сроком на 3 (три) года).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭПМ»



Г.А. Апырбаев

РЕШЕНИЕ
единственного участника
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭНЕРГОПРОММОНТАЖ»

г. Воронеж

«9» февраля 2026 г.

Я, Апырбаев Газиз Андреевич, паспорт гражданина РФ 42 14 914790, выдан 12.11.2014 ОУФМС России по Липецкой области в Грязинском районе, код подразделения 480-007, зарегистрированный по адресу: Липецкая область, Грязинский район г.Грязи, ул. Правды, дом 30, квартира 3, единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОММОНТАЖ»,

ПРИНЯЛ РЕШЕНИЕ:

Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность ООО «ЭПМ» за 2025 год.

УЧАСТНИК ОБЩЕСТВА:



/Г.А. Апырбаев