Общество с ограниченной ответственностью
«Интеллектуальное Энергетическое Машиностроение»

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

1. **Сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальное Энергетическое Машиностроение» учреждено в соответствии с протоколом № 01 от 07.06.2022 г., запись о регистрации внесена 20.06.2022 г. ОГРН: 1227800077185, ИНН: 7801713550, КПП: 780101001.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальное Энергетическое Машиностроение»

Сокращенное наименование: ООО «ИнтелЭнергоМаш»

Место нахождение (юридический адрес): 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 7, линия 18-Я В.О., дом 29, литера И, помещение 1Н, комната 325

Фактический адрес: 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 7, линия 18-Я В.О., дом 29, литера И, помещение 1Н, комната 704

ИНН 2312065504

КПП 785150001

ОГРН 1032307148928

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью; форма собственности – частная;

Директор: Цой Андрей Алексеевич (приказ №1 от 20.06.2022)

Главный бухгалтер: Жилина Екатерина Владимировна (приказ №6 от 01.12.2022)

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 22 человека.

Учредители:

Юридические лица:

ООО «Корпорация Акционерной Компании «Электросевкавмонтаж» (ИНН 2312065504)

Физические лица:

Цой Андрей Алексеевич (ИНН 590400708600);

Логвинов Станислав Николаевич (ИНН 780703497890).

Основным видом деятельности ООО ИнтелЭнергоМаш» является:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- Производство арматуры трубопроводной (арматуры);
- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- Обработка металлических изделий механическая;

- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием, и его запасными частями;
- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;
- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Обучение профессиональное.

2. Сведения о выданных лицензиях

Специальные разрешения (лицензии) на осуществлении отдельных видов деятельности. Другие разрешительные документы. Сертификаты.

Лицензия №СЕ-11-101-5508 от 16.10.2023, выдана СЕВЕРО_ЕВРОПЕЙСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО НАДЗОРУ ЗА ЯДЕРНОЙ И РАДИАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ, вид лицензируемой деятельности: Конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

3. Сведения об обособленных подразделениях

Обособленные подразделения и представительства у Общества отсутствуют.

4. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «ИнтелЭнергоМаш» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

5. Сведения о существенных аспектах учетной политики

- К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 100 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «ИнтелЭнергоМаш» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

- Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

- Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

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

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации работ (услуг), реализации товаров, прочей реализации. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет доходов по работам длительного характера в 2025 году учитывается на счете 46 «Выполненная и не предъявленная к оплате начисленная выручка»

-Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

–Создание резерва на покрытие предвиденных расходов не создается;

– Резерв под снижение стоимости материалов, товаров и готовой продукции ежегодно корректируется на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

– Резервы под снижение стоимости материалов, товаров и готовой продукции создается по каждому номенклатурному номеру МПЗ; При определении текущей рыночной стоимости запасов используется информацию о ценах, которую публикуют официальные издания (статистические бюллетени, сборники), торговые инспекции, прайс-листы торговых организаций;

– Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала.

6. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

Основные средства (стр1150)

Пересмотр стоимости основных средств в 2025 году не производился, так как сроки эксплуатации определены верно.

Нематериальные активы (стр1100)

В составе НМА числится программное обеспечение. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6.2. Отчет о финансовых результатах.

Обществом за 2025 год получен убыток до налогообложения в сумме 962 тыс. руб., что на 10312 тыс. руб. меньше аналогичного показателя за 2024 год.

Чистый убыток Общества за 2025 г. составил 1148 тыс. руб.

Налог на прибыль

За 2025 получена прибыль в размере 783 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

7. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденная приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г.№48н

ООО «ИнтелЭнергоМаш» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются материнская компания, дочерние компании группы

Информация о связанных сторонах за 2025 год предоставлена в таблице №1

Операции и взаиморасчеты со связанными сторонами предоставлена в таблице №2 и № 3

ООО "ИнтелЭнергоМаш»" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

8. Информация о вознаграждении основному управленческому составу:

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО "ИнтелЭнергоМаш» не выплачивало.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «ИнтелЭнергоМаш», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

Расшифровка отдельных показателей отчетности приведена в приложения к данной пояснительной записке:

Приложение № 1. Информация о связанных сторонах;

Приложение № 2. Продажа взаимозависимым лицам;

Приложение № 3. Кредиторская и дебиторская задолженность взаимозависимых лиц.

Директор А.А. Цой

Главный бухгалтер Е.В. Жилина

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "ИНТЕЛЭНЕРГОМАШ"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "ИНТЕЛЭНЕРГОМАШ"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Цой Андрей Алексеевич (директор, учредитель) Логвинов Станислав Николаевич (учредитель) ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ" (учредитель)	(генеральный директор ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ", учредитель ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ") ООО "НПП "ТЕХПРОМИНВЕСТ" (Логвинов Станислав Николаевич - учредитель) ЧОУ ДПО "УКК КОРПОРАЦИИ АК "ЭСКМ" (ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ" - учредитель) (ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ" - учредитель) ООО "МНУ-1 КОРПОРАЦИИ АК "ЭСКМ" (ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ" - учредитель) ООО "НУ КОРПОРАЦИИ АК ЭСКМ" (ООО "КОРПОРАЦИЯ АК "ЭСКМ" - учредитель)	(Суббота Евгений Демьянович - учредитель; Попова Людмила Георгиевна - учредитель; Сидоренко Евгений Васильевич - учредитель) ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТМЕНТ" (учредитель ООО "ПРОГРЕСС"; Суббота Олег Евгеньевич - директор, учредитель) ООО "КОРПОРАЦИЯ "ЭЛЕКТРОСЕВКАВМОНТАЖ" (Суббота Евгений Демьянович - учредитель; - генеральный директор до 17.02.2022*) (учредитель ООО "ПРОГРЕСС" до 20.08.2021*; Суббота Олег Евгеньевич - генеральный директор, учредитель) АО "ГК "АСК" (- президент, учредитель до 18.01.2022*) ООО "ЭЛЕКТРО" (Суббота Евгений Демьянович - учредитель) (генеральный директор ООО "НПП "ТЕХПРОМИНВЕСТ", учредитель ООО "НПП "ТЕХПРОМИНВЕСТ") ООО "СПМ-ЭНЕРГО" (- генеральный директор до 17.01.2018*, учредитель до 10.01.2018*) ООО "ПКИ СОЮЗПРОММЕХАНИЗАЦИЯ" (- генеральный директор до 23.06.2020*) (- учредитель до 10.01.2018*) ООО "СЗ "СТРОЙЭЛЕКТРОСЕВКАВМОНТАЖ" (- учредитель до 03.12.2021*)

Директор А.А. Цой

Приложение 2

ООО "ИнтелЭнергоМаш"

Объем реализации без НДС, тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025г.
Реализация расчетно-конструкторской документации	79 865	78 608
Получено займов		
Возвращено ранее выданных займов	14 000	
Начисленно процентов по ранее выданным займам	1 608	998

Директор А.А. Цой

Приложение 3

ООО "ИнтелЭнергоМаш"

Информация о взаимозависимых лицах, суммах дебиторской и кредиторской задолженности по видам ее образования, раскрытие оборотов связанных сторон

Наименование показателя	Строка баланса		2024	2025
Дебиторская задолженность	**1230**		**19 660**	**28 852**
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	ООО "Прогресс	18 760	21883
Расчеты с покупателеми и заказчиками	120301		900	6969
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308			
Краткосрочные обязательства	**1510**		**8 549**	**9 437**
Заемные средства	15101	ООО "Корпорация "АК ЭСКМ"	6 941	6941
Проценты по краткосрочным займам	15102		1 608	**2496**
Кредиторская задолженность	**1520**			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201			
Расчеты с покупателеми и заказчиками	15202	ООО "Корпорация "АК ЭСКМ"	74 041	2071
Задолженность учредителям по выплате доходов	15208			

Директор **А.А. Цой**