ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

УралГазЭнергоСтрой

Юридический. адрес: ***Россия, г. Екатеринбург, ул. Щербакова,20-270.***
Почтовый. адрес: 620076, г. Екатеринбург Ул. Щербакова,20-270.
телефон: +7(912) 624-20-53
ИНН 6679163824 КПП 667901001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.
ООО «УралГазЭнергоСтрой»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «УралГазЭнергоСтрой», юридический и фактический адрес:
620076, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 20, кв. 270
Дата государственной регистрации: «07» марта 2023 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга,
ОГРН: 1236600014200
ИНН: 6679163824
КПП: 667901001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области архитектуры, инженерно - техническое проектирование в промышленности и строительстве (ОКВЭД 42.21), имеет не основные коды ОКВЭД;
(41.10;41.20;42.22;42.99;43.21;43.22;43.29;43.31;43.32;43.91;43.99.1;43.99.2;43.99.3; 43.99.4;43.99.5;43.99.6;43.99.7;43.99.9;46.47;46.69.5;46.73;47.52;70.22;71.11;71.12.2) .
Саморегулируемая организация: Ассоциация «Объединение строительных организаций Екатеринбурга и Свердловской области», Ассоциация «ОСОЕС»
Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-119-11122009
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, 22.09.2023 г. № 1513/01 КО, с которой член саморегулируемой организации имеет право выполнять инженерные изыскания, осуществлять подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, по договору строительного подряда.
Деятельность осуществлялась Обществом не полный 2023 год (9 месяцев) и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по 99.3 в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили руб. (без НДС): 6 846 595 руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
- 2024 год – 12 152 882 руб.;
- 2023 год – 6 667 542 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 6 406 825 руб.
(без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 11 016 819 руб.
- 2023 год – 7 756 773 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил:
- 329 938 руб.

Текущий налог на прибыль, составляет 41 243 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год, так как за отчетный период был получен убыток.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 08 декабря 2024 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: канц.товары, интернет, з/пл сотрудников, расходники на оф.технику, расчеты с подрядчиками и субподрядчиками.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Директор _____ А.А. Удовенко