

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭЛЕКТРОСТРОЙПРОЕКТ»
ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭлектроСтройПроект» (далее – Общество) за 2025 год, подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023г., на основе данных бухгалтерского учета.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭлектроСтройПроект».

Сокращенное наименование: ООО «ЭСП»

Адрес: г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 22, Литер Н, офис 339

Дата государственной регистрации: 24.03.2016

ОГРН: 1167847150052

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Мельник Татьяна Васильевна, действующая на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Участники Общества:

Бейль Ирина Николаевна (физическое лицо, гражданин РФ) - доля в уставном капитале 100%.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует.

Основным видом деятельности является Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие, дата включения в реестр 01.08.2016) и в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения – ОСНО.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

Последствия изменения учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе методических положений. Принят критерий существенности, равный 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Ценности для управленческих нужд списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Общество применяет упрощенный порядок ведения учета аренды (арендатор), не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

3. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены данные об остаточной стоимости основных средств. Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств представлена в таблице:

Объект ОС	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период				На 31 декабря 2025г.
		поступило	списано		амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Транспортные средства	Первоначальная стоимость – 902,6 Накопленная амортизация – 442,3 Балансовая стоимость – 460,3	-	-	-	84,2	376,1
Машины и оборудование (кроме	Первоначальная стоимость – 141,6 Накопленная	-	-	-	18,4	9,1

офисного)	амортизация – 114,1 Балансовая стоимость –27,5					
Офисное оборудование	Первоначальная стоимость – 47,7 Накопленная амортизация – 41,7 Балансовая стоимость –6,0	-	-	-	5,1	0,9
Итого:						Балансовая стоимость: 386,1

4. Запасы (стр. 1210)

В составе запасов учитываются материалы, приобретаемые для производства работ, которые списываются в производство по средней себестоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период		На 31 декабря 2025г.
		затраты	списано	
Сырье и материалы	12478,7	27274,3	35665,0	4088,0
Итого:				4088,0

5. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма расходов будущих периодов в размере 27,4 тыс. руб., а также сумма дебиторской задолженности. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		На 31 декабря 2025г.
		поступило	погашено	
Дебиторская задолженность – всего	20896,9	5506,6	3367,0	23036,5
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1684,1	349,6	529,7	1504,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	18639,3	5153,8	2414,3	21378,8
Расчеты по налогам и сборам	29,6	3,2	25,3	7,5
Расчеты по ЕНС	266,8	-	266,8	0,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	272,1	-	125,9	146,2
Расчеты с персоналом по оплате труда	5,0	-	5,0	0,0

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В этой строке бухгалтерского баланса отражена совокупность денежных средств, находящихся в кассе и на расчетном счете Общества на отчетную дату.

7. Капитал (стр. 1300)

Сумма по строке 1300 «Капитал» упрощенного бухгалтерского баланса Общества сформирована из суммы уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Рассчитанная по данным учета стоимость чистых активов Общества на отчетную дату составляет 2375 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

8. Заемные средства и кредиторская задолженность (стр. 1510,1520)

Долгосрочные обязательства в отчетном периоде у Общества отсутствуют, информация о наличии и движении краткосрочных обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и погашенных в 2025 году		На 31 декабря 2025г.
		поступило	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего	32541,1	1856,1	9133,5	25263,7
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30138,6	44,4	7986,6	22196,4
Расчеты с покупателями и заказчиками	291,4	307,6	291,4	307,6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1,1	8,1	-	9,2
Краткосрочные займы	1214,6	-	-	1214,6
Расчеты по налогам и сборам	192,5	-	180,2	12,3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	524,2	1126,0	524,2	1126,0
Расчеты по ЕНС	-	325,5	-	325,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	133,0	-	118,2	14,8
Расчеты с персоналом по оплате труда	32,9	44,5	32,9	44,5
Расчеты с подотчетными лицами	12,8	-	-	12,8

9. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

9.1 Выручка (стр. 2110)

Общество получает выручку от выполнения работ на территории РФ.

Вся выручка Общества получена за выполненные электромонтажные работы и за 2025 год составила 38 433 345,27 руб. (за минусом НДС).

9.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о структуре расходов по обычным видам деятельности за 2025 год:

Статья расходов	Сумма
Материальные затраты	(32 190,5)
Затраты на оплату труда	(938,6)
Отчисления на социальные нужды	(274,2)
Амортизация	(107,7)
Прочие затраты	(4 303,6)
Итого:	(37 814,6)

9.3 Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате у Общества отсутствуют.

9.4 Прочие доходы (стр. 2340)

За отчетный период прочие доходы у Общества отсутствуют.

9.5 Прочие расходы (стр. 2350)

Состав прочих расходов представлен в таблице:

Прочие расходы	Сумма
Расходы на услуги банков	(24,2)
Штрафы и пени по налогам и сборам	(26,8)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	(57,1)
Итого расходы:	(108,1)

9.6 Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410)

В предшествующем отчетному периоду ставка налога на прибыль составляла 20%, налог на прибыль составил 46 348 руб.

В отчетном периоде ставка налога на прибыль установлена в размере 25%. Текущий налог на прибыль составил 110 078 руб.

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.