

Общество с ограниченной ответственностью «НАШ Энергомодуль»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НАШ ЭМ».

1.2. Юридический адрес – 450050, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ухтомского, д. 28, комн. 36(114).

1.3. Дата государственной регистрации – 06.05.2016.

1.4 ОГРН 1160280082170 ИНН 0278917431

1.5. Основной ОКВЭД – 43.21 Производство электромонтажных работ.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Камалетдинов А.Р. 100 процентов

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Р. Камалетдинов (Решение № 3 от 19.12.2017).

Главный бухгалтер Общества: А.Р. Камалетдинов (Приказ № 32 от 20.12.2017).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Обособленные подразделения

Обособленных подразделений нет

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НАШ ЭМ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

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). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 баланса отражены предоставленные займы 2600 тыс руб. другим организациям.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

(нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса 35111 тыс. руб. входят товары для продажи, а так же материалы для монтажа на объектах.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17198 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 38961 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительными финансовыми трудностями, большой конкуренцией, а так же кризисом во всех сферах бизнеса на сегодняшний день. Для выполнения крупных работ были взяты заемные средства в банке, и основная часть прибыли была направлена на погашение данных долгов.

Долгосрочные заемные средства по строке 1410 баланса 4578 тыс руб., что значительно меньше прошлого года.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Камалетдинов А.Р., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Уфа, ул. Ухтомского, д. 17/2, кв. 5. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

В состав Дебиторской задолженности по строке 1240 баланса 23960 тыс руб. входят задолженность покупателей в размере 15809 тыс., Авансы поставщикам 8151 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности по строке 1520 баланса 54036 тыс. руб. входит задолженность перед поставщиками.

13. Информация о дальнейших планах

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 443 тыс. рублей. Это меньше чем за предыдущий год, но положительное значение указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество заключило новые договоры на 2026 год и планирует увеличить выручку и чистую прибыль. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать её в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Камалетдинов А.Р.