

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПЭМ».

1.2. Юридический адрес – 394028, г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 124, помещение 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.03.2008.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 208 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11 человек
Участок строительно-монтажный	2 человека
Участок по обслуживанию электрооборудования	1 человек
Участок по ремонту и обслуживанию парогазотурбинного и котельного оборудования	14 человек
Участок по монтажу технологического оборудования	1 человек

Пенсионеров в компании нет. В компании имеются предпенсионеры

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Е. В. Щугорев – единственный участник ООО «ПЭМ» на основании договора купли-продажи долей в уставном капитале от 12 мая 2009 года с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);

Дополнительные виды деятельности:

- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (25.11);
- ремонт машин и оборудования (33.12);

- производство электроэнергии (35.11);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12);
- обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- строительство электростанций (42.22.3);
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- работы по монтажу стальных строительных конструкций (43.99.5);
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- торговля оптовая металлами в первичных формах (46.72.2);
- технические испытания, исследования, анализ и сертификация (71.20);
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (71.12.12).

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е. В. Щугорев (приказ № 1 от 26.03.2008).

Главный бухгалтер Общества: М. А. Лукина (приказ № 4ЛС-2011 от 01.07.2011).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ (ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018, при наличии права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество признает предмет лизинга в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату передачи автомобиля.

ППА оценивается по фактической стоимости, равной сумме первоначальных прямых затрат и величине первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих лизинговых платежей (без дисконтирования).

- **Учет на балансе:** Автомобили числятся на балансе лизингополучателя (на счете 01.03 «Арендованное имущество»).

- **Амортизация:** Начисляется линейным способом в течение срока договора лизинга.

Сведения о ППА

Наименование ППА	СПИ	На начало 2025 года по первоначальной стоимости, руб.	Изменения за период, руб.		Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
			Принятие к учету по первоначальной стоимости	Выбытие из ППА		
Грузовая платформа Gazelle NEXT	11 мес.	2 284 000,53		2 284 000,53	322 447,08	
Грузовая платформа Gazelle NEXT A21R35	11 мес.	2 284 000,53		2 284 000,53	322 447,08	
Грузовая платформа Gazelle NEXT A22R35	11 мес.	2 361 871,53		2 361 871,53	333 440,64	
Грузовая платформа Gazelle NEXT A22R22	12 мес.		3 008 254,17			3 008 254,17
Легковой автомобиль AUDI Q7 б/у 2024	12 мес.		14 600 669,97			14 600 669,97
Легковой автомобиль Toyota LAND CRUISER 250, 2024	12 мес.		10 319 291,85			10 319 291,85
Итого		6 929 872,59	27 928 215,99	6 929 872,59		27 928 215,99

На 31.12.2025 кредиторская задолженность по лизинговым платежам (счет 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам») отсутствует. Но начисление будущих обязательств по графику восстановит остаток. А три ППА выкуплены и перемещены в собственные ОС. Балансовая стоимость ППА составляет 27 928 215,99 руб.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автомобили. Три автомобиля были выкуплены из лизинга и перемещены в ОС на счет 01 «Основные средства в организации» и три автомобиля были приняты на баланс лизингополучателя (на счет 01.03 «Арендованное имущество») как ППА 25.12.2025 года.

Наименование ОС	СПИ	На начало 2025 года по первоначальной стоимости, руб.	Изменения за период, руб.		Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
			Принятие к учету по первоначальной стоимости	Выбытие из ППА		
Грузовая платформа Gazelle NEXT	85 мес.		2 284 000,53		349 317,69	1 934 682,84
Грузовая платформа Gazelle NEXT A21R35	85 мес.		2 284 000,53		349 317,69	1 934 682,84
Грузовая платформа Gazelle NEXT A22R35	85 мес.		2 361 871,53		361 227,36	2 000 644,17
Итого			6 929 872,59		1 059 862,74	5 870 009,85
Наименование ППА	СПИ	На начало 2025 года по первоначальной стоимости, руб.	Изменения за период, руб.		Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
			Остаточная стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.		
Грузовая платформа Gazelle NEXT A22R22	12 мес.		3 008 254,17			3 008 254,17
Легковой автомобиль AUDI Q7 6/y 2024	12 мес.		14 600 669,97			14 600 669,97
Легковой автомобиль Toyota LAND CRUISER 250, 2024	12 мес.		10 319 291,85			10 319 291,85
Итого			27 928 215,99			27 928 215,99
Итого по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., руб.						33 798 225,84
Итого по строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., тыс. руб.						33 798

5. Нематериальные активы

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса отражается дебетовое сальдо счета 58 «Финансовые вложения». По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе Финансовые вложения числится объект в виде свободных денежных средств на брокерском счете для получения процентов, а также объект в виде непогашенного векселя.

Таким образом, на 31.12.2025 года у организации имеются средства на брокерском счете – 7 051 000,00 руб., вексель банка – 1 000 000,00 руб. Кроме этого, в связи с заполнением упрощенного бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы (счет 09) отражаются по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в сумме – 4 276 371,08 руб.

Таким образом, по строке 1170 заполнено $7\,051\,000,00 + 1\,000\,000,00 + 4\,276\,371,08 = 12\,327\,000,00$ руб. или в тыс. руб. – 12 327.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 495 223 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 9 327 тыс. руб., что выше показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением расценок выполненных работ и спроса на выполняемые работы.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с жесткой конкуренцией, которая может привести к существенному снижению объемов выполняемых работ, убыткам, оттоку заказчиков и, как следствие, неопределенности в способности компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЭНЕРГОМОНТАЖ» продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Организация участвует активно в торговых процедурах и заключает договоры подряда, находясь в условиях жесткой конкуренции и принудительного снижения на торгах до стоимости работ, которая не перекрывает расходы, связанные с выполняемыми работами.

На 31.12.2025 года у Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМЭНЕРГОМОНТАЖ» имеются незавершенные судебные разбирательства, которые существенно влияют на его финансовое положение. Просроченная задолженность дебиторов составляет 58 691 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ПЭМ»


 **Е. В. Шугорев**