

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование организации— ООО «ЭнергоСтройРемонт»

1.2. Юридический адрес: 601021, Владимирская область, м.р-н Киржачский, г.п. город Киржач, мкр.Красный Октябрь, ул.Первомайская, д.1/87, ком.183

1.3. Дата государственной регистрации: 07.04.2010г.

1.5. Численность сотрудников: 28 чел

1.6. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

1.7. Учредителем является: Кузнецов Иван Петрович, с долей 100%.

1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21)

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кузнецов Иван Петрович

Главный бухгалтер Общества: Погорилая Галина Ивановна

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

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.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

31.03.2026г.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Код строки 1150 – 7078 тыс

Наименование ОС	стоимость основных	начислена амортизация	стоимость ОС с учетом амортизации
Агрегат Мототрак МТ-110	249 458,88	2 934,81	246 524,07
Аппарат испытания диалектриков АИД-70м	237 443,33	237 443,33	0,00
Бурильная самоходная машина. Марка: Leite, Модель: LT1016. Серийный номер: LT25012007	1 353 333,34	329 189,22	1 024 144,12
Насосная станция СНГ-6310Э (новая модификация) с педалью Шток (--)	86 281,64	86 281,64	0,00
Ножничный подъемник Zoomlion S0808HDS (сер.№ 0775402002R000358)	879 726,87	415 426,62	464 300,25
Установка прокольная котлованного типа УПКТ-30	1 015 600,00	693 993,37	321 606,63
Экскаватор-погрузчик ELAZ-BL 888	1 525 550,80	900 325,08	625 225,72
Автомобиль OMODA C5	3 468 086,83	1 271 631,90	2 196 454,93
Автомобиль Sollers Atlant	3 441 180,00	1 241 081,38	2 200 098,62
Итого	12 256 661,69	5 178 307,35	7 078 354,34

Код строки 1210 – тыс.

Счет 10 (сырье и материалы на складе) – 3011826,87

Счет 20 (незавершенное производство) – 1374134,00

Счет 41 (товары на складе) – 945075,00

Итого: 5331035,00

Код строки 1220 – 1734 тыс.

Счет 19 (НДС по приобретенным ценностям, не принятый к вычету на конец отчетного периода) – 1734428,00

Код строки 1230 – 25587 тыс.

Счет 60.02 (расчеты по авансам выданным) – 8509257,33

Счет 62.01 (расчеты с покупателями и заказчиками) – 15455276,91

Счет 73.01 (расчеты с персоналом (предоставленные займы)) – 1000000,00

Счет 76.05 (расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (залоговая стоимость арендуемого имущества) – 85001,00

Счет 76.АВ (НДС по авансам и предоплатам) – 537542,92

Итого: 25587078,16

Код строки 1250 – 19033 тыс.

Счет 51 (Расчетные счета) – 19032816,78

Код строки 1260 – 251тыс.

Счет 97.21 (прочие расходы будущих периодов) – 250965,77

Код строки 1310 – 10 тыс.

Счет 80 (уставной капитал) – 10000,00

Код строки 1370 – 9280 тыс.

Счет 84 ((прибыль, подлежащая распределению)

Код строки 1520 – 49724 тыс.

Счет 60.01 (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – 248718,38

Счет 62.02 (расчеты по авансам полученным) – 32670917,62

Счета 68,69 (расчеты по налогам и взносам) – 12796997,00

Счет 71 (расчеты с подотчетными лицами) – 25670,51

Счет 76,07 (расчеты по аренде) – 2899262,07

Счет 76.ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным) – 1102755,84

Итого: 49724321,42

Отчет о финансовых результатах

Код строки 2110 :

Выручка от реализации работ собственного производства (производство электромонтажных работ)
– 238195028,00

Выручка от реализации покупных товаров – 280476,00

Итого : 238475504,00

Код строки 2120:

Прямые расходы (стоимость материалов, оборудования, аренды техники, прочих расходов, используемых для производства работ) - 146234127,00

Стоимость реализованных покупных товаров -271525,00

Косвенные расходы (оплата труда, страховые взносы, спецоснастка, аренда помещений, расходные материалы, ремонт оборудования, ремонт транспорта, прочее)- 60550849,00

Итого: 207056501,00.

Код строки 2340:

Просроченная кредиторская задолженность - 2475467,37

Код строки 2350:

Прочие внереализационные расходы (услуги банка, командировочные, хозяйственные расходы), просроченная дебиторская задолженность, расходы, не уменьшающие доходы (штрафы и т.п), - 22580676,50.

Код строки 2410, 2411:

Налог на прибыль – 3252922,00.