

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025г.  
**Общество с ограниченной ответственностью "ООО «НТЦ Энергетической  
Эффективности «Эксперт»"**

**1. Общие сведения об организации**

Полное и сокращенное наименование организации:  
Общество с ограниченной ответственностью "ООО «НТЦ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ  
ЭФФЕКТИВНОСТИ «ЭКСПЕРТ»"  
Юридический и фактический адрес:  
119571, г. Москва, пр-кт Вернадского, д.94, к.5, кв.242  
Дата государственной регистрации: «27» мая 2013 г.  
ОГРН: 1137746447420  
ИНН: 7729741592  
КПП: 772901001  
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г.  
Москве  
Осуществляет свою деятельность с 27.05.2013г.

Основной вид деятельности предприятия: Производство электроэнергии (35.11).  
Среднесписочная численность работающих в 2025 г. составила 1 человек. Среднемесячная  
заработная плата на предприятии составила в 2025г. – 0,00 руб.

Органы управления Предприятием:  
Генеральный Директор Стафиевская Валерия Валентиновна  
с 30.04.2021г. по настоящее время.

Учредитель предприятия: Пронникова Вероника Александровна (доля в уставном  
капитале 100%). В 2025 году Уставный капитал не изменялся. Размер Уставного капитала  
Предприятия на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Лицензии отсутствуют.

Деятельность Предприятия регламентируется законодательством Российской  
Федерации.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из Федерального  
закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в РФ правил бухгалтерского  
учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета  
в 2025г. не возникало.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления в  
соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В 2025 г. Предприятие не осуществляло финансовой деятельности.

Предприятие не выполняло работ и не оказывало услуг.

Доходы по договорам строительного подряда признаны предприятием доходами от  
обычных видов деятельности (выручкой) в соответствии с Положением по  
бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

**3. Расходы, связанные с реализацией**

Управленческие (административные) расходы учитываются предприятием по  
дебету счета 20 «Основное производство». Косвенные расходы включаются в

себестоимость конкретных видов продукции (работ, услуг) пропорционально выбранной базе распределения (п. п. 24, 25, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019) в том отчетном периоде, в котором они понесены.

#### **4. Прочие доходы и расходы**

Сумма прочих доходов за 2025 году составила **0,00** руб.

#### **5. Движение денежных средств**

Поступление доходов за 2025г., связанных с реализацией составило **0,00** руб. (без НДС).

Предприятие в 2025г. не получало доходы от размещения средств в виде неснижаемого остатка на расчетном счете, и не получало доходы в виде процентов по ним. Предприятие не получило в 2025г. доходов от финансовой деятельности и не осуществляло финансовых вложений. Операции в иностранной валюте не осуществлялись.

#### **6. Расчеты по налогу на прибыль**

За текущий год для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, прибыль отсутствует.

С начала 2025 года Предприятие ведет учет налога на прибыль в соответствии с новым порядком, руководствуясь Рекомендацией Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль".

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

#### **7. Финансовый результат, полученный от деятельности предприятия**

Финансовый результат (чистая прибыль) по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности предприятия на 01.01.2025г. составил 0,00 руб. Прибыль от продаж за текущий период составила 0,00 руб.

#### **9. Сведения об учетной политике предприятия**

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, 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 Предприятия на 2025 год утверждена Приказом №90 от 31 декабря 2024г.

Предприятие не применяет в 2025 году ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Основные средства отсутствуют.

Предприятие не производит переоценку основных средств. (п. 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Не создаёт резерв на ремонт основных средств. Включает затраты на ремонт основных средств в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в целях внутреннего контроля с последующим отнесением на затраты.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Изменения способа оценки материально-производственных запасов в течение отчетного периода не происходило. В залог материально-производственные запасы не передавались. Предприятием не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Аналитический учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» по каждому виду деятельности, по местам их возникновения и по элементам и статьям затрат. Управленческие (административные) расходы учитываются предприятием по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные расходы включаются в себестоимость конкретных видов продукции (работ, услуг) пропорционально выбранной базе распределения (п. п. 24, 25, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019) в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году для целей бухгалтерского учета определяется ежеквартально по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

В отношении просроченной задолженности физических лиц (населения) резерв начисляется статистическим способом в размере 2% от начисленной выручки за соответствующие периоды образования просроченной дебиторской задолженности (основание п. 26 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»)

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

Списание производится на основании вынесения судебным приставом-исполнителем постановления об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа предприятию в связи со смертью должника или с тем, что у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными, а также в связи с истечением срока исковой давности.

## **10. Сведения о связанных сторонах**

Связанные стороны отсутствуют.

## **11. События после отчетной даты**

В отчетном периоде у предприятия не было событий после отчетной даты, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

## **12. Непрерывность деятельности**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность предприятия продолжить непрерывно вести свою деятельность в течение данного срока, отсутствуют.

Генеральный директор

Стафиевская Валерия Валентиновна