ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «ЦИПЭ ИМ. Н. А. ПОПОВА» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ИЗУЧЕНИЯ ПРОБЛЕМ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКИ ИМЕНИ Н.А. ПОПОВА" (далее – Компания) зарегистрировано 21.03.2018 года (Основной государственный регистрационный номер 1187746320607 от 21.03.2018 года).
Сокращенное фирменное наименование Компании: ЦИПЭ ИМ. Н.А. ПОПОВА ООО.

Юридический и фактический адрес: 125009, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Воздвиженка, дом 4/7, строение 2, помещение 1/1.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Компания находится в процессе ликвидации. Ликвидатором общества решением общего собрания от 16.09.2025 назначен Попов Никита Алексеевич.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 18 декабря 2023 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных

субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на
31 декабря 2025 года.

Результаты всех инвентаризаций отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Компания признает доходы от долевого участия в деятельности других компаний (организаций), результатом которого является поступление дивидендов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания
в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учитывая специфику деятельности холдинговой Компании группы коммерческие расходы в бухгалтерском учете и отчетности Компанией не формируются.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности Компании.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

1. Дебиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	58 021	(9 198)	-	-	(58 019)	-	(9 198)	-	2	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 895	(9 198)	-	-	(57 895)	-	(9 198)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	X	2	-
	За 2024 г.	58 021	(9 198)	-	-	(58 019)	-	(9 198)	X	2	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	60	60
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	60	60

2. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 710	-	-	(6 710)	-	-	-
	За 2024 г.	56 917	-	-	(50 207)	-	-	6 710
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 710	-	-	(6 710)	-	-	-
	За 2024 г.	56 917	-	-	(50 207)	-	-	6 710
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55	28	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	52	4	-	-	-	-	55
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	28	-	-	-	-	72
	За 2024 г.	40	4	-	-	-	-	44
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	6 765	28	-	(6 710)	-	X	83
	За 2024 г.	56 969	4	-	(50 207)	-	X	6 765

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	72	44	40
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72	44	40

2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Ликвидатор Н. А. Попов

16 января 2026 года