

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМПОСТАВКА»

Юридический адрес: 443029, Самарская область, г Самара, ул. Ново-Садовая, д. 234, кв. 117

Фактический адрес: 443029, Самарская область, г Самара, ул. Ново-Садовая, д. 234, кв. 117

Дата государственной регистрации: 01.07.2016 г.

ОГРН: 1166313112228

ИНН: 6317113734

КПП: 631801001

Свидетельство № 63 №006289234

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Торговая деятельность не осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере оказания работы, услуги, продажи продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили 0 руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлый отчетный период за 2024 г 7 970 459 руб. (без НДС).

## 3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы в 2025 году составили 800 761 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, составила 800 761 руб.

## 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил (- 645 683) руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил 185 787 руб.

## 5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 4 438 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 4 626 руб.

## 6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 53 722 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 21 312 руб.

## 7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 817 447 руб.- убыток

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025 год составила

$$\text{-204 362} = 817\,447 \times 25\%$$

В бухгалтерском учете сформирован убыток в размере 613 085 руб.

## 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил -613 085= -817 447+204 362

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-коммерческие, прочие расходы, а также отсутствие заказов и реализации товаров.

## 9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 01.07.2016г.

Отчетным годом организации признается календарный год, период с 01 января по 31 декабря

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является приобретение и продажа товаров, выполнение работ и оказание услуг.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Способ определения величины текущего налога на прибыль В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Организация на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС. Налоговый учет по НДС осуществляется бухгалтерской службой компании.

В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Организация уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.