

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ГЛАВГОРЭНЕРГОСБЫТ»**

г. Москва

03.03.2026 г.

**Введение**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВГОРЭНЕРГОСБЫТ»
Сокращенное наименование	ООО «ГЛАВГОРЭНЕРГОСБЫТ»
Юридический адрес	109044, Город Москва, пер Лавров, д. 8, стр. 1, помещ. 10П
Фактический адрес	109044, Город Москва, пер Лавров, д. 8, стр. 1, помещ. 10П
Почтовый адрес	109044, Город Москва, пер Лавров, д. 8, стр. 1, помещ. 10П
Телефон	+7 (903) 298 94 85
Адрес электронной почты	korandr@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9717087957
Код ОКПО	42114500
Код ОКТМО	45381000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	35.14 Торговля электроэнергией
Дополнительный ОКВЭД	
Среднегодовая численность сотрудников 2025	2 / 2

**1.1 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Копачинский Андрей Игоревич, Решение единственного участника от 14 октября 2024 года сроком на 5 лет.  
Главный бухгалтер — Копачинский Андрей Игоревич.

**1.2 Сведения об аудиторе**

Аудит не проводится в соответствии со ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### **1.3 Сведения о наличии обособленных подразделений**

Общество не имеет обособленных подразделений.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.04.2025 года № 3 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

### **Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### **Основные средства**

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

### **Запасы**

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### **Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

## **3. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1 Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

### **3.2 Результаты исследований и разработок**

Результаты исследований и разработок отсутствуют.

### **3.1. Основные средства**

Основные средства отсутствуют.

### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

Доходные вложения отсутствуют.

### **3.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отсутствуют.

### **3.4. Прочие внеоборотные активы**

Расходы будущих периодов - 1 637,50 руб.

### **3.5. Капитальные вложения**

Капитальные вложения отсутствуют.

### **3.6. Запасы**

Сырье и материалы - 320 587,50;

### **3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 58 516 181,91;

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 4 255 676,33;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 299 700,70.

Дебиторская задолженность:

Расчеты с покупателями и заказчиками - 60 759 951,91;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 317 880,00;

Расчеты по налогам и сборам - 1 916 916,00;

Сальдо по ЕНС - 1 019 611,62;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 1 450,34;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 238 057,68

### **3.8. Уставный, добавочный, резервный капитал и нераспределенная прибыль**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

14% принадлежит учредителю — КОПАЧИНСКОМУ ИГОРЮ ИВАНОВИЧУ;

35% принадлежит учредителю — РЫБИНУ АЛЕКСЕЮ НИКОЛАЕВИЧУ;

51% принадлежит учредителю — КОПАЧИНСКОМУ АНДРЕЮ ИГОРЕВИЧУ.

### **3.9. Чистые активы**

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 - 36 113 522,53

### **3.10. Кредиты и займы**

Кредиты и займы отсутствуют

### **3.11. Оценочные и условные обязательства, условные активы**

Оценочные и условные обязательства, условные активы отсутствуют.

### **3.12. Информация об управленческих расходах**

Управленческие расходы - 19 440 тыс. руб..

### **3.13. Информация о прочих расходах**

Прочие расходы за 2025 год составляют – 30 416 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены расходы:

Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам) - 28 460 143,02;

Расходы на услуги банков - 64 860,00;

Штрафы по налогам и сборам - 15 900,80;  
Пени по налогам и сборам - 49 374,15;  
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) по хоз. договорам - 1 826 123,26.

**3.17. Налог на прибыль** за 2025 год представлен следующим образом:

При составлении бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год в Отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения в размере 44 858 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составила 20 процентов, в том числе сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 3 процентов, зачисляется в федеральный бюджет, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 17 процентов, зачисляется в бюджет субъекта Российской Федерации.

**3.18. Информация, связанная с движением денежных средств**

Информация в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

В составе денежных средств на 31.12.2025 года числятся денежные средства на расчетном счете в банке в сумме 34 619 тыс. руб.

**4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

**5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ, В ТОМ ЧИСЛЕ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

На забалансовых счетах на 31.12.2025 сальдо отсутствует.

**6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ/О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном периоде 2025 года действия по реорганизации и/или прекращению какого-либо вида деятельности не осуществлялись.

**7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

**8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННАЯ УСТАВОМ ОБЩЕСТВА ИЛИ ВНУТРЕННИМИ ДОКУМЕНТАМИ ОБЩЕСТВА**

Иная информация, подлежащая отражению в составе текстовой части Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности о деятельности общества, уставом общества и иными внутренними документами не предусмотрена.

Генеральный директор

Копачинский А.И.

Главный бухгалтер

Копачинский А.И.

«03» марта 2026 года

