



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Энергоресурс» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Энергоресурс»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Энергоресурс»

Адрес юридического лица: 443072, Самарская область, г Самара, тер. 18 км Московского шоссе, литера А, ком. 1 этаж 2.

Основные виды деятельности – 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Информация о конечных бенефициарах

Учредителями общества являются:

1. Данилкин А.В. - доля собственности 51%;
2. Ефимова Н.А. – 49 %.

Исполнительный орган Общества: директор – Данилкин А.В..

Главный бухгалтер Общества – Троицкая Н. В.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2025 год - 31 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с учётом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» Учетная политика.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Экономические сведения:

Нематериальные активы в Обществе в 2025 г. отсутствуют.

Основные средства в Обществе в 2025 г. присутствуют, Способ начисления амортизации: линейный, информация о составе, структуре, суммовых значениях предоставляется в Приложении №1 к данным пояснениям.

Учет МПЗ. Способы оценки МПЗ по их группам (видам): «по средней себестоимости» применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: нет

Остаток МПЗ на 31.12.25 г. – 23 839 тыс. руб., остатки товара на 31.12.2025 г. на сумму 25 тыс. руб. информация о составе, структуре, суммовых значениях предоставляется в Приложении №2 к данным пояснениям.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества в 2025 году отсутствовали.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составила 41 701 тыс. руб., а на конец 2025 года 57 949 тыс. руб., т.е. увеличились на 8.4%. Резервы по сомнительным долгам не создаются, так как вся дебиторская задолженность является текущей, сроки перечислений денежных средств по договорам не нарушаются. Информация о размерах и структуре дебиторской задолженности раскрыта в приложении №3 к пояснениям.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 128 045 тыс. руб., на конец 2025 года 89 720 тыс. руб. включая задолженность по заемным средствам, уменьшилась на 70 %. Сведения с суммах, структуре кредиторской задолженности раскрыты в приложении №4 к данной пояснительной записке.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство в 2025г. не начислялись. Организация является малым предприятием, отчетность не подлежит обязательному аудиту, резерв по оплате отпусков не создавался. Согласно п.1 ч.4, п.1 ч.5 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления/ненаступления будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - на дату ее признания, когда происходит отгрузка.

Показатель выручки за 2025 составляет 532 604 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 496 846 тыс. руб.

Коммерческие расходы: 7 719 тыс. руб. , **управленческие расходы** 13 586 тыс. руб.

состав расходов:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	403 220	275 297
Затраты на оплату труда	11 281	8 558
Отчисления на социальные нужды	3 380	2 278
Амортизация	6 262	6 511
Прочие затраты	64 749	43 151
Итого по элементам	488 892	335 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 056	(2 275)
Итого расходы по обычным видам деятельности	491 948	333 520
- прочие		364 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.25 г. - 8 415 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 541 тыс. руб. руб. Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией персоналу

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): нет .

- иные долгосрочные вознаграждения: нет

Информация о непрерывности деятельности – Стоимость чистых активов Общества на 31.12.25 г. составляет 8 956 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов
Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоРесурс"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 024	17 726	7 735
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	23 864	57 278	14 752
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	370	4 494	890
Дебиторская задолженность*	1230	57 949	41 701	31 098
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 910	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	366	1 126	3 627
Прочие оборотные активы	1260	103	149	197
ИТОГО активы		98 676	133 384	58 299
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	25 280	59 716	28 596
Кредиторская задолженность**	1520	64 440	68 329	26 795
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		89 720	128 045	55 391
Стоимость чистых активов		8 956	5 339	2 908

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

свидетельствует о благополучном финансовом состоянии Общества, в связи с чем у руководства достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность как минимум 12 месяцев, следующих за отчётным периодом.

Наша организация зависит от импорта косвенно, так как наши поставщики зависят от импортных производителей. Работаем с поставщиками товара которые находятся на территории РФ. Руководство Общества на постоянной основе оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Главный бухгалтер ООО «Энергоресурс»

Троицкая Н.В.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (пересеченная) стоимость	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 074	(19 349)	5 956	(8 653)	7 457	(8 262)
	За 2024 г.	21 116	(13 380)	16 501	(542)	542	(6 511)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Всего	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	основные средства, подлежащие использованию, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения	инициативных прав организации, - всего
Всего	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 956	-	(5 956)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 501	-	(16 501)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционно-недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года		затраты	стисано		Изменения за период		Изменения видов запасов		На конец периода	
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего			57 278	-	1 278 203	-1311617	-	-	-	X	X	23 864	-
			14 752	-	950 183	-907703000	-	-	-	X	X	57 278	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
												поступило	слисвано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	41 701	-	53 851	-	(37 563)	(34)	-	-	-	-	57 949	-
	За 2024 г.	31 098	-	35 924	-	(25 482)	-	-	-	-	-	41 701	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 683	-	50 247	-	(32 850)	(12)	-	-	-	-	53 068	-
	За 2024 г.	18 864	-	31 889	-	(15 070)	-	-	-	-	-	35 683	-
авансы выданные	За 2025 г.	5 596	-	3 107	-	(4 404)	-	-	-	-	-	4 299	-
	За 2024 г.	11 955	-	3 749	-	(10 108)	-	-	-	-	-	5 596	-
прочая	За 2025 г.	436	-	497	-	(306)	(22)	-	-	-	-	607	-
	За 2024 г.	279	-	286	-	(304)	-	-	-	-	-	436	-
Итого	За 2025 г.	41 715	-	53 851	-	(37 563)	-	-	-	-	-	57 949	-
	За 2024 г.	31 098	-	35 924	-	(25 482)	-	-	-	-	-	41 701	-

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	-	-	-	-	-	-

Приложение 4 к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 045	90 197	11 170	(150 539)	(2)	-	-	89 720
За 2024 г.	55 391	147 080	8 481	(79 449)	-	-	-	-	128 045
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 402	39 448	-	(9 077)	-	-	-	39 779
За 2024 г.	5 713	9 212	-	(5 523)	-	-	-	-	9 402
авансы полученные	За 2025 г.	40 920	2 563	-	(47 673)	-	-	-	3 691
За 2024 г.	348	40 833	-	(269)	-	-	-	-	40 920
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	3 739	(31)	240	(11)	(2)	-	-	3 936
За 2024 г.	2 969	399	360	-	-	-	-	-	3 739
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	59 716	48 217	10 930	(93 582)	-	-	-	25 280
За 2024 г.	28 596	96 605	8 120	(73 589)	-	-	-	-	59 716
прочая	За 2025 г.	14072	2962	-	(196)	-	-	-	17034
За 2024 г.	70	31	-	(68)	-	-	-	-	196
Итого	За 2025 г.	128 045	90 197	11 170	(150 539)	(2)	-	X	89 720
За 2024 г.	55 391	147 080	8 481	(79 449)	-	-	-	X	128 045

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Всего	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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