

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения, основные виды экономической деятельности

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «АльфаЭнергоГрупп»

Сокращенное наименование – ООО «АЭГ»

Юридический адрес — 353567, Россия, Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Дзержинского, д. 233, офис 8.

Дата регистрации организации – 30.08.2017 г.

ОГРН - 1172375070174

ИНН - 2370007501

КПП- 237001001

Основной вид деятельности - электро-монтажные и пуско-наладочные работы электрооборудования, проектирование.

Основной ОКВЭД 42.22.3: Строительство электростанций

Дополнительными видами деятельности являются: 43.29 Производство прочих строительномонтажных работ

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1 чел.

Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.

В обществе два участника с равными долями по 50 % (по 5 000 руб.).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор общества.

2. Информация об учетной политике

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023. Порядок и сроки проведения инвентаризации конкретных видов объектов бухгалтерского учета устанавливаются отдельными распоряжениями генерального директора организации. Инвентаризация может дополнительно проводиться в специально оговоренных случаях по решению руководителя Общества.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236. Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Транспортные средства,
Офисная техника и оборудование,
Производственный и хозяйственный инвентарь,
Спецодежда.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020, ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,

-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды.

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА). Факт выполнения условий документируется договором аренды нежилого помещения. При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

Создание оценочных обязательств, резервов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- г) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Доходы и расходы организации.

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг (работ). Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

- Доходы (расходы) от продажи основных средств,
- Доходы (расходы) от продажи материалов,
- Доходы (расходы), связанные с предоставлением в заем денежных средств.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Учет НМА.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год. Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Учет займов и кредитов.

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность

представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Срок начисления процентов по кредитам и займам производится по условиям договора.

Расчеты по налогу на прибыль.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год.

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н). Изменения положений Учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности. В 2025 году Общество не получало государственную помощь. В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.

(п. а) п. 15, п. 18 ФСБУ 28/2023

Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (пп. в) п. 46 ФСБУ 4). Расшифровка строк бухгалтерского баланса

3. Нематериальные активы

3.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»: в 2025 году операции по приобретению, созданию нематериальных активов отсутствуют.

4. Основные средства. Инвестиционная недвижимость

4.1. Строка 1150 «Основные средства»: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025г.	2 272	(1 981)	94	(1 622)	1 622	(161)	744	(520)
	2024г.	2 098	(1 824)	174			(157)	2 272	(1 981)
в том числе:									
Офисное оборудование	2025г.	519	(250)	94			(139)	614	(390)
	2024г.	345	(135)	174			(115)	519	(250)
Транспортные средства	2025г.	1 622	(1 622)		(1 622)	1 622			
	2024г.	1 622	(1 622)					1 622	(1 622)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	131	(109)				(22)	131	(131)
	2024г.	131	(67)				(42)	131	(109)

Информация о сроках полезного использования:

Группы ОС	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
Офисное оборудование	3-5 лет
Транспортные средства	3-25 лет

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами отсутствует.

4.3. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	224	291	274
в том числе:			
Офисное оборудование	224	269	210
Транспортные средства	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	22	64

Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

4.4. В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации. Нет основных средств, находящихся в залоге.

4.5. Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

4.6. Строка 1160 «Инвестиционная недвижимость»: Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений отсутствуют.

Объекты финансовых вложений представляют собой задолженность по предоставленным процентным займам, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

В ходе оценки руководством задолженности по предоставленным займам на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Строка 1210 «Запасы»: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Пе-риод	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот между их группами (видами)	балансовая стоимость
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	2025г.	123	279	(402)	-	-	X	0
	2024г.	2	486	(365)	-	-	X	123
в том числе:								
Материалы, канц.товары, хоз.товары и другие аналогичные ценности	2025г.	32	142	(174)				0
	2024г.		129	(94)				35
Прочие запасы и затраты, спецодежда	2025г.	2		(2)				0
	2024г.	2						2
Оборудование, материалы (для использования в рамках договоров подряда)	2025г.	89	137	(226)				0
	2024г.	2	357	(271)				88

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней стоимости. Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов. Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение отсутствуют.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»: наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результат хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.									
	2024г.									
в том числе:										
Прочая	2025г.									
	2024г.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	1 290		148		(1 214)	(120)	225		
	2024г.	1 964		1 290		(1 964)	(1 153)	1 290		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	1		9		(1)		9		
	2024г.	8		1		(8)		1		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.						(120)			
	2024г.	1 956				(1 956)	(1 153)			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025г.			130				130		
	2024г.									
Расчеты по ЕНС	2025г.	289				(213)		76		
	2024г.			289				289		
	2025г.	980				(980)				

Расчеты по прочим операциям	2024г.		980				980	
Расходы будущих периодов	2025г.	20	10		(20)		10	
	2024г.		20				20	
Итого	2025г.	1 290	148		(1 214)	(120)	225	
	2024г.	1 964	1 290		(1 964)	(1 153)	1 290	

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»: Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	442	57		(333)		166
	2024г.	2 459	23		(2 040)		442
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	154			(154)		0
	2024г.	880	4		(730)		154
расчеты по налогам и взносам	2025г.	272	51		(165)		158
	2024г.	1 553	7		(1 288)		287
прочая	2025г.	15	6		(14)		7
	2024г.	26	12		(22)		15
Итого	2025г.	442	57		(333)		166
	2024г.	2 459	23		(2 040)		442

8.2. Просроченные обязательства.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отсутствуют. Условные обязательства и условные активы отсутствуют. У организации отсутствует возможность оценить влияние и содержание изменений оценочных значений за будущие периоды (абз 3 п. 6 ПБУ 21/2008).

9. Обеспечения обязательств.

Полученные обеспечения (залог, поручительства и т.д.) отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка к Отчету о финансовых результатах:

Доходы признаются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг (работ). В составе прочих доходов может быть доходы от продажи материалов, начисление процентов по предоставленным займам и пр. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

В отчете о финансовых результатах показатели следующих прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются:

- создание и восстановление резервов;
- результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода. (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 2 725 тыс. руб., из них 100% по основному виду деятельности.

К строке 2220 «Расходы по обычной деятельности» Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы в 2025 году составили 2 833 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Наименование показателя	За отчетный 2025 год, тыс. руб.	За 2024год, тыс. руб.
Командировочные расходы	555	745
Затраты на оплату труда	298	287
Страховые взносы	87	88
Амортизация	43	28
Прямые расходы	772	1 399
Расходы на ТМЦ, малоценное оборудование	377	345
Информационные услуги, ПО	12	28
ГСМ и обслуживание автотранспортных средств	570	180
Прочие расходы	119	147
Итого	2 833	3 247

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

11. Государственная помощь.

Бюджетные средства и бюджетные кредиты за отчетный период отсутствуют.

12. Иная информация.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма руб.	НДС, руб.	Сумма без НДС, руб.
Прочие доходы			
Резервы по сомнительным долгам	120 000,00		120 000,00
Проценты по займам	391 306,41		391 306,41
Доходы от продажи транспортных средств	210 000,00	35 000,00	175 000,00

Всего	721 306,41	35 000,00	686 306,00
Прочие расходы			
Расходы на услуги банков	21 670,00		21 670,00
Административная штрафы, штрафы, пени в бюджет	1 312,50		1 312,50
Прочие внереализационные расходы	8 947,23		8 947,23
Списание НДС на прочие расходы	8 751,36		8 751,36
Транспортный налог	8 693,51		8 693,51
Резервы по сомнительным долгам	120 000,00		120 000,00
Всего:	169 374,60		169 374,60

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 25 %. Отложенный налог на прибыль отсутствует.

Расшифровка к отчету об изменении капитала

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	3 437	3 324	3 139

Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

В информации о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет НДС.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

Белозуб Дмитрий Юрьевич – единоличный исполнительный орган (Директор).

Белозуб Дмитрий Юрьевич - участник общества (доля 50%)

Данные лица являются физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации (п. 4 ПБУ 11/2008). Дочерние общества (доля участия более 50 %), зависимые общества (доля участия более 20 % и не более 50 %) отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества является - Белозуб Дмитрий Юрьевич, Притула Дмитрий Александрович

Директор ООО «АЭГ»

«06» марта 2026 г.

м.п.



Белозуб Д.Ю.