

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ЭнергоСток»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСток» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Место нахождения Общества: 123308, г. Москва, Силикатный 2-й проезд, д. 34, стр. 1.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности – частная.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, категория – микропредприятие.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек (за 2024 год – 1 человек).

Применяемый режим налогообложения – общая система налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в упрощенном виде в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

Бухгалтерская отчетность утверждается решением единственного участника Общества.

2. Основания составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и применения допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни (метод начисления).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность, допустимые для микропредприятий, при соблюдении требований достоверности и существенности показателей.

Функциональная и отчетная валюта – российский рубль.

2.1. Запасы (МПЗ)

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общество относит товары и иные материальные ценности, предназначенные для продажи, потребления в деятельности или иного использования.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 по фактической себестоимости.

Списание МПЗ при их выбытии (реализации, ином использовании) производится по **средней стоимости**.

На 31.12.2025 стоимость запасов составила 7 842 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 002 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 6 081 тыс. руб.).

2.2. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают дебиторскую задолженность покупателей и прочих контрагентов, а также иные краткосрочные активы.

Оценка дебиторской задолженности производится по сумме, подлежащей получению в соответствии с условиями договоров.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности или несущественности потенциальных потерь.

На 31.12.2025 сумма финансовых и прочих оборотных активов составила 1 293 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 1 116 тыс. руб.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты учитываются по номинальной стоимости.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составил 715 тыс. руб.

2.4. Собственный капитал

Капитал Общества включает уставный капитал и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Изменение величины капитала связано с формированием финансового результата отчетного и прошлых периодов, а также его распределением (при принятии соответствующих решений единственным участником).

На 31.12.2025 величина капитала составила 7 548 тыс. руб., из них нераспределенная прибыль – 7 528 тыс. руб.

2.5. Обязательства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, персоналом и прочими кредиторами.

На 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 2 302 тыс. руб.

Оценочные обязательства (резервы) на отчетную дату не создавались в связи с отсутствием соответствующих обязательств либо их несущественностью.

2.6. Доходы, расходы и финансовый результат

Выручка от обычных видов деятельности признается в момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с объектом продажи, в сумме, предусмотренной договором.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором признается соответствующая выручка.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражается, в том числе, себестоимость продаж, сформированная с применением метода списания МПЗ по средней стоимости.

Прочие доходы и прочие расходы учитываются обособленно от доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства при применении ОСНО.

Чистая прибыль за 2025 год отражена в отчете о финансовых результатах и учтена в составе нераспределенной прибыли Общества.

3. Существенные обстоятельства и события

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год и требующих отдельного раскрытия, не установлено.

Существенных изменений в видах деятельности Общества в 2025 году не происходило.

Информация о судебных спорах, значимых штрафных санкциях, государственной помощи и иных обстоятельствах, способных существенно повлиять на финансовое положение, по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Генеральный директор: Канатаев А. Е.

Дата составления пояснений: 8 марта 2026 г.