

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Энерлек» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Энерлек"

1.2. Юридический адрес 195213, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРАВОБЕРЕЖНЫЙ, УЛ СКЛАДСКАЯ, Д. 6, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. А4-12, А4-18, А4-18/1

1.3. Фактический адрес 195213, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРАВОБЕРЕЖНЫЙ, УЛ СКЛАДСКАЯ, Д. 6, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. А4-12, А4-18, А4-18/1

1.4. телефон +7 (812) 701-05-11

1.5. Адрес электронной почты info@enerlek.ru

1.6. Дата государственной регистрации 20.11.2014

1.7. Среднегодовая численность сотрудников: 28

1.8. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7804545504

1.9. Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 27.51 (Производство бытовых электрических приборов)

1.10. Дополнительные ОКВЭД 13.92 (Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды); 26.60.4 (Производство инструмента, оборудования и приспособлений, применяемых в медицинских целях); 26.60.5 (Производство диагностического и терапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях); 26.60.7 Производство ультразвукового оборудования, применяемого в медицинских целях; 26.60.9 Производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях; 27.90 Производство прочего электрического оборудования; 43.21 Производство электромонтажных работ; 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой; 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях; 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

1.11. Информация о размере и структуре уставного капитала. Уставный капитал — 40 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — ЛИТВИШКО ОЛЬГЕ СТАНИСЛАВОВНЕ

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Литвишко Ольга Станиславовна, Протокол общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Энерлек» от 06.07.2024г., сроком на 5 лет;

Главный бухгалтер - Литвишко Ольга Станиславовна (Приказ № 15 от 06.07.2024г.)

1.13. Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются

по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.1. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

2.2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.2.2. Учет доходов и расходов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие и коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Управленческие расходы», в полной сумме. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2.3. Финансовые вложения. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.4. Основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.2.5. Нематериальные активы. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.2.6. Учет материалов. Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.2.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми

актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

2.2.8. Финансовый результат от текущей деятельности как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение нематериальных активов – не применимо.

3.2. Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость (руб. коп.)	Поступило (руб. коп.)	списано первоначальная стоимость (руб. коп.)	амортизация	первоначальная стоимость (руб. коп.)
Основные средства	за 2025 г.	122 108,11	117 602,57	0	44 622,76	195 087,92
в том числе: (3 группа)	за 2025 г.	122 108,11	117 602,57	0	44 622,76	195 087,92

3.3 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость (руб. коп.)	Поступило (руб. коп.)	Списано (руб. коп.)	первоначальная стоимость (руб. коп.)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	5 335 400,00	361 403 000,00	247 340 400,00	119 398 000,00
из них: выданные займы (строка 1170 БО)	за 2025 г.	0	18 800 000,00	8 800 000,00	10 000 000,00
из них: размещенные депозиты (часть строки 1240 БО)	за 2025 г.	5 335 400,00	342 603 000,00	238 540 400,00	109 398 000,00
Итого	x	5 335 400,00	361 403 000,00	247 340 400,00	119 398 000,00

3.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость (руб. коп.)	Поступление (руб. коп.)	Списание (руб. коп.)	фактическая себестоимость (руб. коп.)
Запасы - всего	за 2025г.	59 791 507,78	241 349 949,15	221 464 478,97	79 676 977,96
в том числе: материалы	за 2025г.	574 393,08	51 447 945,09	42 082 999,52	9 939 338,65

в том числе: товары, переданные на комиссию	за 2025г.	8 118 388,13	64 823 383,35	59 657 938,09	13 283 833,39
в том числе: остаток по транспортным расходам	за 2025г.	13,37	0,00	9,03	4,34
в том числе: готовая продукция	за 2025г.	1 100 650,52	42 329 721,63	42 574 239,20	856 132,95
в том числе: товары для перепродажи	за 2025г.	49 998 062,68	82 748 899,08	77 149 293,13	55 597 668,63

3.5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		На начало года	по условиям договора, (руб. коп.)	поступило в результате фактов хозяйственной жизни, (руб. коп.)	
Дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	275 721 701,60	432 131 520,70	631 639 645,41	76 213 576,89
в том числе: расчеты с покупателями	за 2025 г.	245 188 026,28	299 752 269,97	487 490 844,35	57 449 451,90
в том числе: выданные авансы поставщикам, в том числе валютные	за 2025 г.	29 098 639,87	63 422 746,88	88 095 985,94	4 425 400,81
в том числе: расчеты с бюджетом	за 2025 г.	299 338,94	24 783 007,22	22 756 529,22	2 325 816,94
в том числе: расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	82 940,48	203 004,36	254 613,60	31 331,24
в том числе: расходы будущих периодов	за 2025 г.	207 397,95	0,00	207 397,95	0,00
в том числе: прочие расчеты (проценты по займам, таможня и проч.)	за 2025 г.	845 358,08	43 970 492,27	32 834 274,35	11 981 576,00

3.6. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

		по условиям договора, (руб. коп.)	поступило в результате фактов хозяйственной жизни, (руб. коп.)	Списано, Погашено, (руб. коп.)	по условиям договора, (руб. коп.)
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	24 919 200,00	0,00	24 919 200,00	0,00
в том числе: заёмные средства	за 2025 г.	24 919 200,00	0,00	24 919 200,00	0,00
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	101 354 682,66	267 801 868,84	310 966 026,75	58 190 524,75
в том числе: расчеты с поставщиками, в т.ч. в валюте	за 2025 г.	94 621 828,04	198 489 096,59	247 715 316,38	45 395 608,25
в том числе: авансы от покупателей	за 2025 г.	551 012,42	40 959 440,92	41 441 604,74	68 848,60
в том числе: НДС по авансам от покупателей	за 2025 г.	(0,00)	(1 330 869,61)	(1 329 729,99)	(1 139,62)
в том числе: расчеты с бюджетом	за 2025 г.	54,09	28 805 157,15	16 212 798,24	12 592 413,00
в том числе: проценты по займам полученным	за 2025 г.	6 181 788,11	542 605,44	6 724 393,55	0,00
в том числе: прочие расчеты	за 2025 г.	0,00	336 438,35	201 643,83	134 794,52
Итого:	хх	126 273 882,66	267 801 868,84	335 885 226,75	58 190 524,75

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025г.
Материальные затраты	102 928 747,19
Затраты на оплату труда	18 145 476,60
Отчисления на социальные нужды	4 508 747,02
Амортизация	44 622,76
Прочие затраты	79 013 611,75
Итого расходы по обычным видам деятельности	204 641 205,32

3.8. Выручка организации за отчетный период (2025 год) составила 250 843 432,28руб., прочие доходы - 24 668 951,59 рублей (среди них: проценты по выданным займам, проценты, полученные от размещения депозитов в банках, курсовые разницы и пр.).

3.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Энерлек»

Литвишко Ольга Станиславовна