

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "ЭНЕРГОАЛЬЯНС" ЗА 2025 ГОД

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО "ЭнергоАльянс" (далее ООО "ЭнергоАльянс", Компания) было образовано в 2016 году, (ОГРН 1167746279557 от 21.03.2016 г.)
Юридический адрес: 119119, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 42К1_2_3 комната 24-16.
Основным видом деятельности ООО "ЭнергоАльянс" является деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (ОКВЭД 35.11.1);

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации. Уставный капитал 10 000 рублей.

Единственный участник Водовозов Алексей Владимирович.
Генеральный директор Водовозов Алексей Владимирович.
Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 человек.

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы «1С-Бухгалтерия предприятия редакция 8.3.».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные положения учетной политики

Компания использует сокращенный план счетов бухгалтерского учета, основанный на типовом плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих формировать бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета.

Организация использует:
унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация:
не применяет форму УПД, утвержденную ФНС

Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33):
путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи)

Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33):
путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи)

Ответственным за внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни является:
Генеральный директор

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ):
упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет:
5% и более от валюты баланса

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на:
5% и более от валюты баланса

Организация исправляет существенные ошибки в отчетности:
без ретроспективного пересчета

В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются:
перспективно

Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019):
в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:
по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются:
непосредственно в фактической себестоимости материалов

Фактическая себестоимость сырья и материалов при товарообменных и других неденежных операциях формируется (п. 14 ФСБУ 5/2019):
по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг

Материалы списываются:
по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

Фактическая себестоимость товаров формируется:
в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019):
в фактической себестоимости товаров

Товары учитываются:
по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16

Товары списываются:
по средней себестоимости (по взвешенной оценке)

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг): полностью

На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019):
по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020): более 100 000 руб.

Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020):
начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

Амортизация по объектам ОС начисляется:
ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца

Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020):
линейным способом по всем группам

Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018):
только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022

Доходы и расходы в бухучете определяются:
по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99):
прочими доходами

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется:
балансовым методом

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ):
I квартал, полугодие, 9 месяцев

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются:
по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 4 ст. 250 НК РФ):
внереализационными доходами

Амортизация основных средств начисляется (п. 1, 3 ст. 259 НК РФ):
линейным способом

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется (в случае начисления амортизации линейным методом) (п. 7 ст. 258 НК РФ):
с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками

Материалы списываются (п. 8 ст. 254 НК РФ):
по средней стоимости

Покупная стоимость товаров определяется (ст. 320 НК РФ):
с учетом расходов, связанных с приобретением товаров

Товары списываются (подп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ):
по средней стоимости

СТРУКТУРА БАЛАНСА НА 31.12.2025 Г.

Внеоборотные активы 17 540 тыс.руб. 4%

Оборотные активы 465 000 тыс.руб. 96%

Валюта баланса 482 540 тыс.руб. 100%

Капитал 165 167 тыс.руб. 34,2%

Долгосрочные обязательства 4031 тыс.руб. 0.8%

Краткосрочные обязательства 313 342 тыс.руб. 65%

Стоимость чистых активов составляет 165 157 тыс.руб. Величина уставного капитала 10 тыс. руб.

Состав основных средств (тыс.руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Автомобили	23 633	7 695	15 938
Арендованные помещения	612	428	184
Офисная техника	1 488	576	912
Итого	25 733	8 699	17 034

Задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Текучесть кадров в отчетном периоде нет. Среднемесячная зарплата — 36 291 руб.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления (ст.ст. 271 и 272 НК).

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль в размере 1/3 квартального авансового платежа (п.2 ст. 286 НК РФ).

Текущий налог на прибыль за 2025 составляет 63 528 тыс.руб.

Водовозов Алексей Владимирович - 482 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Водовозов Алексей Владимирович, гражданин РФ,
ИНН 773603992040.

ООО "ЭнергоАльянс" работает на общей системе налогообложения.

ООО "ЭнергоАльянс" выполняет электротехнические работы и продает электротехническое оборудование.

По итогам работы за 2025 год. выручка составила 888 373 703 руб.

Налоговая нагрузка 121 463 642 руб. (НДС 56 637 587 руб., прибыль 63 527 940 руб., НДС 339 686 руб.,

Налог на транспорт 195 000 руб., Страховые 758 215 руб., травматизм 5 214 руб.), что составляет 13,67% от размера выручки. Заработная плата начисляется и выплачивается только по расчетному счету.

Генеральный директор ООО "ЭнергоАльянс"

10 марта 2026 года



/Водовозов А.В./