Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ЭНЕРГОРЕСУРС»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОРЕСУРС» (далее – Общество) зарегистрировано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Организация имеет коды: ОКПО 74005378, ИНН 2466120868, ОКОПФ 12300 «Общества с ограниченной ответственностью», ОКФС 16 «Частная собственность». Место нахождения: 660049, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 1а, помещ. 4.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по упрощенным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, с указанием показателей в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Существенных изменений учетной политики, влияющих на сопоставимость показателей за 2023–2025 годы, не происходило.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Основные положения:

– Внеоборотные активы признаются при соблюдении критериев признания; по состоянию на 31.12.2025 материальные и нематериальные внеоборотные активы в балансе не отражены в связи с их отсутствием либо несущественностью остаточной стоимости.
– Финансовые вложения в форме предоставленных займов и иных инструментов в 2025 году в составе внеоборотных активов не формировались; в предыдущих периодах долгосрочные финансовые вложения отражались по строке 1170.
– Запасы отражаются по фактической себестоимости; по состоянию на 31.12.2025 в упрощенном балансе не выделены ввиду отсутствия остатков, в 2024 году по строке 1210 учитывались запасы в сумме 134 тыс. руб.
– Денежные средства на счетах и в кассе отражаются в составе оборотных активов по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» по их фактическим остаткам и в составе прочих оборотных активов при несущественных суммах.

– Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по сумме договора; резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались ввиду отсутствия существенной сомнительной задолженности.
– Выручка признается в сумме, подлежащей получению от покупателей, по мере перехода к ним существенных рисков и выгод, связанных с результатами работ и оказанными услугами.

3. Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы в бухгалтерском балансе не отражены. По строкам «Материальные внеоборотные активы» (код 1150) и «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (код 1170) указаны нулевые значения. В 2023 году по строке 1170 учитывались нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в сумме 5 300 тыс. руб., в последующем списанные или переклассифицированные.

Запасы по строке 1210 на 31.12.2025 отсутствуют (нулевое значение); на 31.12.2024 они составляли 134 тыс. руб., на 31.12.2023 не отражались. Это свидетельствует о том, что на конец отчетного года у Общества нет материально-производственных запасов, товаров и незавершенного производства, удовлетворяющих критериям признания.

Оборотные активы представлены денежными средствами и финансовыми и другими оборотными активами. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) на 31.12.2025 отражено 6 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 тыс. руб., на 31.12.2023 – 55 тыс. руб.). Сумма включает остатки денежных средств на расчетных счетах и, при наличии, в кассе.

Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 на 31.12.2025 составляют 1 429 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 551 тыс. руб., на 31.12.2023 – 284 тыс. руб.). В состав данной статьи входят краткосрочная дебиторская задолженность контрагентов по расчетам за реализованные услуги, авансы выданные, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы. Все указанные активы относятся к краткосрочным, так как их реализация или погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Балансовая валюта по разделу «Актив» на 31.12.2025 составляет 1 435 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 688 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 639 тыс. руб.).

4. Структура капитала и обязательств

Собственный капитал по строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 составляет 206 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 181 тыс. руб., на 31.12.2023 – 181 тыс. руб.). Капитал включает уставный капитал и нераспределенную

прибыль (непокрытый убыток), отраженную на счете 84. Увеличение капитала в 2025 году связано с получением чистой прибыли за отчетный год.

Долгосрочные обязательства представлены долгосрочными заемными средствами. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31.12.2025 отражено 108 тыс. руб. (аналогичная сумма на 31.12.2024 и 31.12.2023). Данный показатель соответствует задолженности по долгосрочному заемному обязательству, срок погашения которого превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по долгосрочному займу начисляются в соответствии с договорными условиями и отражаются в составе процентных расходов. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 на 31.12.2025 составляют 682 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 335 тыс. руб., на 31.12.2023 – ноль). Это задолженность по краткосрочным займам и кредитам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2025 составляет 439 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 64 тыс. руб., на 31.12.2023 – 50 тыс. руб.). В ее состав входят задолженность перед поставщиками и подрядчиками, кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность по оплате труда и прочие обязательства перед различными контрагентами. Все обязательства относятся к краткосрочным и подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2023 году по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» отражались обязательства в сумме 5 300 тыс. руб., связанные с иными краткосрочными долговыми требованиями, полностью погашенные или переклассифицированные к 31.12.2025.

Балансовая валюта по разделу «Пассив» на 31.12.2025 составляет 1 435 тыс. руб. и равна сумме активов.

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка за 2025 год по строке 2110 отчета о финансовых результатах составила 200 тыс. руб. (за 2024 год выручка не отражалась). Это доходы от реализации услуг (работ), оказываемых Обществом в рамках основной деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили 235 тыс. руб., что превышает сумму выручки. Они включают материальные расходы, расходы на оплату труда, арендные и иные общехозяйственные и коммерческие расходы.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы в сумме 20 тыс. руб., связанные с обслуживанием привлеченных заемных средств.

Прочие доходы по строке 2340 составили 104 тыс. руб.; они включают доходы, не связанные напрямую с основной деятельностью (проценты по финансовым вложениям, прочие поступления). Прочие расходы по строке 2350 составили 24 тыс. руб. и включают прочие затраты, не относимые к расходам по обычным видам деятельности.

Налог на прибыль организаций по строке 2410 за 2025 год не начислялся в связи с особенностями налогового режима или отсутствием налоговой базы по налогу на прибыль.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль за 2025 год в размере 25 тыс. руб. (за 2024 год чистая прибыль/убыток не отражалась). Чистая прибыль отчетного периода направлена на увеличение нераспределенной прибыли Общества.

6. Сопоставимость показателей и события после отчетной даты

Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год сопоставимы с данными за 2023 и 2024 годы. В отчетном периоде наблюдается рост финансовых и других оборотных активов, увеличение краткосрочной заемной нагрузки и кредиторской задолженности, а также формирование положительного финансового результата при относительно небольшом объеме выручки.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств на 31.12.2025 либо потребовать корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия в пояснительной записке (реорганизация, значительные сделки, обесценение активов, реструктуризация задолженности), Обществом не выявлено.