

**ООО «ЭНЕРГОМОДУЛЬ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Сведения об обществе:**

**Полное наименование фирмы:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭНЕРГОМОДУЛЬ".

**Сокращенное наименование юридического лица:** ООО "ЭНЕРГОМОДУЛЬ".

**Юридический адрес:** Россия, 187021, Ленинградская область, Тосненский район, Федоровское г.п., Почтовая ул., дом 19

**Дата регистрации:** 30.10.2006 г..

**Общество зарегистрировано:** МЕЖРАЙОННОЙ ИФНС РОССИИ № 7 ПО ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ.

**Обособленное подразделение:** нет.

**Уставный капитал составляет:** 81 000 000 рублей. (оплачен полностью).

**Бухгалтерская отчетность:** составлена на основе РСБУ.

**Количество учредителей:** Учредитель АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ЭЛТЕХНИКА" ИНН 7825369360 размер доли 100%.

Предприятие в 2025 году выплату дивидендов не производило. Выпуск и размещение ценных бумаг не производилось.

**Основной вид деятельности в 2025 году:**

ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

**Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года:** 4 человека.

Деятельность ООО "ЭНЕРГОМОДУЛЬ" регламентируется Законодательством РФ.

**Аудит бухгалтерской отчетности Общества:** Общество не подлежит обязательному аудиту.

Изменения в отчетном периоде в учетную политику не вносились.

**2. Раскрытие информации ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется Генеральным директором. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется на основании правил и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

**3. Раскрытие информации ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Учёт основных средств происходит по ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2025 г. составила 104660 тыс.руб.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучёте, линейным способом по всем объектам. Оценка основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Результат обесценения и восстановления обесценения основных средств, в отчётном периоде равен нулю.

Переоценка основных средств не производилась, поэтому, результат от переоценки, включенный в доходы и расходы отчётного периода и капитал отчётного периода равен нулю.

Балансовая стоимость основных средств пригодных для использования, но не используемых равна нулю.

**4. Раскрытие информации ФСБУ 5/2019 «Запасы»**

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются имущественные ограничения, равна нулю.

Авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов на 31.12.2025 г. - нет.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. (Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.).

**5. Раскрытие информации ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

Обесценения и восстановление обесценения капитальных вложений за отчётный период не имели места.

Авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчётного периода- нет.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных другим лицам, равна нулю.

**6. Раскрытие информации ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»**

Затрат по нематериальным активам не производили. Балансовая стоимость нематериальных активов равна нулю.

**7. Раскрытие информации ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»**

Предприятие является арендодателем, во временное пользование предоставляются объекты основных средств, за исключением земельного участка. С 2025 года принято решение, действующий договор аренды классифицировать в качестве объекта учёта операционной аренды по основаниям: экономические выгоды и риски несёт арендодатель; приведённая стоимость будущих арендных платежей, меньше справедливой стоимости аренды.

**8. Раскрытие информации ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

На 31 декабря 2025 года в организации в бухгалтерском учёте сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 109 тыс.руб., срок исполнения 2026 год. (Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков методом обязательств (по МСФО). По каждому сотруднику на конец месяца определяется количество заработанных отпускных дней. Резерв составляет «количество начисленных отпускных дней \* среднедневная сумма заработка» плюс суммы начисленных взносов.) Просроченной задолженности по заработной плате на 31.12.2025 г. нет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу-2025 г.

Резервы по сомнительным долгам не создавались. Резервы под обесценение ТМЦ не создавались по причине отсутствия таких ценностей.

**9. Раскрытие информации ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Организация не принимает решения о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности по сегментам.

**10. Раскрытие информации ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»**

Расходов по полученным займам в отчетном периоде не было. Новых займов в отчетном периоде не привлекалось.

Сумма займа составляет 10 000 тыс.руб., проценты по полученному займу причитающиеся к оплате составляют 4 345 тыс. руб.. Срок возврата займа превышает 12 месяцев и является долгосрочным.

Если обязательство на начало отчетного периода классифицировано как долгосрочное, а в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга останется 365 дней, то производится переклассификация указанного обязательства в состав краткосрочных.

**11. Раскрытие информации ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25%. Учет отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ № 18/02 ведется балансовым методом.

**12. Раскрытие информации ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»**

Финансовые вложения в отчетном году не производились.

Краткосрочные депозиты признаются денежным эквивалентом: отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств краткосрочный депозит отражен как денежный эквивалент на конец периода строка 4500.

**13. Раскрытие информации ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Решения о прекращении деятельности организации не принимались.

Единой программы мероприятий по прекращению деятельности (п. 7 ПБУ 16/02) не выработывалось.

**14. Раскрытие информации ПБУ 4/99 «Связанные стороны»**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде Общество не осуществляло операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

**15. Раскрытие информации ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

**16. Учётная политика для целей налогового учёта**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, сроки полезного использования определяются Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей.

**17. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. (оплата за декабрь 2025 г., по сроку: 10.01.2026 выплачена 30.12.2025 г.).

**18. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

**19. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

**20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменениях капитала; Отчет о движении денежных средств; Основные средства; Запасы; Дебиторская задолженность; Обязательства; Расходы по обычным видам деятельности; Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор

Белоусов О.М.

13.03.2026