

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Русэнергом» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Русэнергом» зарегистрировано ИФНС № 7746 по г. Москве 01 апреля 2022 регистрационный номер 1227700186670, ИНН 9731090790, КПП 77310100.

Основным и единственным видом деятельности Организации в 2025 году являлась оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) руб.

Состав аффилированных лиц:

Кнышук Татьяна Александровна — учредитель компании и генеральный директор компании.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Учетная политика компании на 2025 год утверждена приказом №31-12-2024 от 31.12.2024. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости приобретения.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	
	3. 1 Показатели существенности	
Показатели существенности	При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению (обособленно), существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период не менее 10% (десяти) процентов.	п. 10 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Структура баланса на 31.12.2025 г

3. Основные средства 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	249	(75)	-	-	-	(49)	-	249	(124)
	3а 2024 г.	249	(26)	-	-	-	(49)	-	249	(75)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	249	(75)	-	-	(49)	-	249	(124)
	3а 2024 г.	249	(26)	-	-	(49)	-	249	(75)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменения стоимости основных средств в результате их переоценки или обесценения в отчетном периоде не было, резерв под обесценение ОС не создавался.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 765	-	202	-	(2 752)	-	215	-
	3а 2024 г.	353	-	2 845	-	(432)	-	2 765	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 765	-	119	-	(2 752)	-	132	-
	3а 2024 г.	130	-	2 845	-	(210)	-	2 765	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	222	-	-	-	(222)	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	83	-	-	-	83
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 765	-	202	-	(2 752)	-	215
	3а 2024 г.	353	-	2 845	-	(432)	-	2 765

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 381	496	-	(2 659)	1 219
	3а 2024 г.	390	3 361	-	(370)	3 381
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	150	206	-	(206)	150
	3а 2024 г.	150	206	-	(206)	150

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 271	-	-	(2 271)	-
	3а 2024 г.	150	2 271	-	(150)	2 271
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	318	-	-	(181)	136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	592	276	-	-	868
	3а 2024 г.	26	566	-	-	592
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	50	14	-	-	64
	3а 2024 г.	64	-	-	(14)	50
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 381	496	-	(2 659)	1 219
	3а 2024 г.	390	3 361	-	(370)	3 381

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 818	9 728	(12 945)	X	X	2 601
	3а 2024 г.	9 668	13 846	(17 697)	X	X	5 818
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	21	(12)	(8)	-	-
	3а 2024 г.	-	223	(223)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 818	9 707	(12 932)	8	-	2 601
	3а 2024 г.	9 668	13 419	(17 474)	205	-	5 818

	Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	205	-	(205)	-	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 945	18 305
Затраты на оплату труда	4 074	3 213
Отчисления на социальные нужды	796	589
Амортизация	49	49
Прочие затраты	2 224	2 389
Итого по элементам	20 087	24 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(813)
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 087	23 732

8. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы общества на 31.12.2025 составляют – 10 361 тыс руб.

Чистые активы общества на 31.12.2024 составляли – 9 912 тыс руб

Нераспределённая прибыль, полученная за 2025 год нашей организацией, составила 450 тыс руб.

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 103,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 4,5% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 резерв на предстоящие отпуска не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

10. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует (за декабрь 2025 года заработная плата была выплачена в последний рабочий день декабря). Списочная численность - 3 чел.

11. Выданные и полученные обеспечения и платежи отсутствуют.

12. Прочая информация

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, активы будут использоваться, а обязательства погашаться в установленном порядке.

Макроэкономическая и политическая ситуация в стране и в мире в результате проведения специальной военной операции РФ на территории Украины, и введения мировых экономических санкций, оказывает существенное влияние на деятельность Общества и ее непрерывность. Общество не осуществляет сотрудничество со странами – импортерами санкционных товаров. Руководство уверено, что Общество будет

способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «Русэнергом»

Кнышук Т.А.