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

ООО «ЭНЕРГОСФЕРА»

1. Сведения об организации:

- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Место нахождения:** 123056, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул. Юлиуса Фучика, дом 6, строение 2, помещение 11/3
- **Вид деятельности:** 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.
- **Статус:** Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).
  Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.
- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и

займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка показателей баланса (строки 1150–1520):

- **Основные средства (стр. 1150):** На 31.12.2025 в собственности организации не числятся основные средства, соответственно, амортизация не начислялась.
- **Нематериальные, финансовые активы (стр. 1170):** На 31.12.2025 г. в собственности организации нет НМА.
- **Запасы (стр. 1210):** Состоят из материалов, использующихся в деятельности организации и офисных принадлежностей на сумму 6 433 660,61 руб. Оценочные обязательства под снижение стоимости запасов не создавались.
- **Налог на добавленную стоимость (стр. 1220):** не принят (перенесен на другой период) к вычету входящий НДС по приобретенным, но еще не полностью оприходованным ценностям/услугам в связи с задержкой документов на сумму 51 624,17 руб.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** Часть суммы 1 468 859,34 руб. — это переплата поставщикам; выданные подотчетному лицу авансы в сумме 193 000,00 руб. Также в дебиторской задолженности отражена переплата по налогам – 383,88 руб. Сомнительная задолженность отсутствует.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Остатки на расчетном счете в ПАО АКБ "АВАНГАРД" (Расчетный)— 2 285 947,33 руб.
- **Капитал (стр. 1300):** Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками Общества являются: Гаврилов Борис Геннадьевич, доля участия — 100 процентов. Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 33 913,99 руб. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.
- **Долгосрочные заемные средства (стр.1410), Краткосрочные заемные средства (стр.1510):** в организации не числятся.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. – 1 127 350,00 руб.; перенесенные на 2026 год отгрузки покупателям на

сумму – 9 140 833,34 руб., задолженность организации перед бюджетом по начисленному НДС – 110 074,00 руб., налогу на прибыль – 11 304,00 руб.

4. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах):

- **Выручка (стр. 2110):** Сформирована от реализации произведенной продукции.
- **Налог на прибыль:** Исчислен в размере 11 304,00 руб.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января 2026 года до даты подписания отчетности не возникло.

Директор _____ / Гаврилов Б.Г. /

Главный бухгалтер _____ / Гаврилов Б.Г. /