

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «ЭНЕРДЖИ СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРДЖИ СЕРВИС" (далее – Компания) зарегистрировано 27.06.2019 года (Основной государственный регистрационный номер 1197746410938 от 27.06.2019 года).

Сокращенное фирменное наименование Компании: ООО ЭНЕРДЖИ СЕРВИС.

Юридический и фактический адрес: 105484, город Москва, ул. 16-Я Парковая, дом 26, корпус 3, помещение 3213.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. 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 учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Результаты всех инвентаризаций отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Компания признает доходы от оптовой торговли измерительными приборами и оборудованием. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с оптовой продажей товаров;
- управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в бухгалтерском учете и отчетности Компанией признаются расходами по обычным видам деятельности.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности Компании.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	864	(168)	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	864	(456)
	За 2024 г.	-	-	864	-	-	(168)	-	-	-	-	-	-	864	(168)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	864	(168)	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	864	(456)
	За 2024 г.	-	-	864	-	-	(168)	-	-	-	-	-	-	864	(168)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	439	-	45 095	(45 083)	-	-	X	X	451	-
	За 2024 г.	436	-	53 808	(53 805)	-	-	X	X	439	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	439	-	45 095	(45 083)	-	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	436	-	53 808	(53 805)	-	-	-	-	439	-

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	548	-	1 125	-	(186)	-	-	-	1 487	-
	За 2024 г.	364	-	205	-	(21)	-	-	-	548	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	-	333	-	(181)	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	15	-	192	-	(13)	-	-	-	194	-
Расчеты с	За	165	-	757	-	-	-	-	-	922	-

покупателями и заказчиками	2025 г.											
	3а 2024 г.	165	-	-	-	-	-	-	-	-	165	-
Авансы по аренде помещения	3а 2025 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
	3а 2024 г.	171	-	-	-	-	-	-	-	-	171	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	12	-	16	-	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(5)	-	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	548	-	1 125	-	(186)	-	-	-	X	1 487	-
	3а 2024 г.	364	-	205	-	(21)	-	-	-	X	548	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	372	624	-	(2)	-	-	994
	3а 2024 г.	148	271	-	(47)	-	-	372
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	273	492	-	(2)	-	-	762
	За 2024 г.	30	246	-	(3)	-	-	273
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	25	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	54	-	-	(19)	-	-	35
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	57	90	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	31	25	-	-	-	-	57
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	11	-	-	(3)	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	372	624	-	(2)	-	X	994
	За 2024 г.	148	271	-	(47)	-	X	372

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 083	53 805
Затраты на оплату труда	396	300
Отчисления на социальные нужды	120	91
Амортизация	288	168
Прочие затраты	1 235	2 459
Итого по элементам	47 122	56 823
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 122	56 823

Генеральный директор
16.03.2026 г.

Бернгардт Илья Викторович