ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СамЭнерго»

ЗА 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «СамЭнерго»** за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, **ООО «СамЭнерго»** руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, принятой на предприятии.

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Самэнерго» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Самэнерго»
Сокращенное наименование: ООО «Самэнерго»
ИНН 6314039634 КПП 631401001
ОКВЭД 35.14 Торговля электроэнергией
ОГРН 1146317006626
дата регистрации: 21.11.2014
ОКТМО 36701320000, ОКАТО 36401378000
Юридический адрес Общества: 443085, Самарская обл, Самара г, ш.Южное 5
Фактический адрес: 443085, Самарская обл, Самара г, ш.Южное 5
Телефон: 211-31-30

Уставный капитал составляет: 10000 руб. (Десять тысяч руб.)

Участники - юридические лица:
ООО «Теплогенерация» (ИНН 6314039641) – доля в УК - 100%

Основные виды деятельности Общества:

- торговля электроэнергией;

- предоставление в аренду судна с экипажем.

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 человека, 31.12.2024г. составила 5 человек.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Исполнительным директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся:

бухгалтерией Управляющей компании ООО «Глобал Вижн Холдинг» по договору 10-СЭ от 01.02.2016 (ведение БУ, НУ, правовое обеспечение).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества – директор – Семенов В.В.

«Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована

согласно Закону "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023»

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации и НМА. НМА, ОС, приобретенные за не денежные средства, отсутствуют.

Проводить проверку капвложений на обесценение один раз в год, по состоянию на 31 декабря. Признаки обесценения перечислены в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В случае наличия любого признака обесценения и при наличии достоверной оценки признавать оценочное обязательство.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Материалы списываются в производство по методу ФИФО.

Управленческие расходы учитывать на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.08).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определять на последний день каждого месяца. Основную сумму резерва определять исходя из остатка отпуска на конец месяца конкретно по каждому сотруднику и умножать на средний заработок каждого сотрудника. Страховые взносы определять по каждому сотруднику исходя из тарифа по каждому сотруднику.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) в свернутом виде.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

ФСБУ 14/2022 НМА применяется с 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

3) НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества на 31.12.2025г. нет нематериальных активов.

4) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства». 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости», 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество устанавливает СПИ (срок полезного использования) индивидуально по каждому объекту ОС. Амортизация объектов ОС начисляется линейным методом, оценка объектов ОС групповым методом не используется.

В декабре 2024г. произведен пересмотр СПИ и ликвидационной стоимости ОС.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» Общества на 31.12.2025г. составляет **121 008 тыс. руб.**, в том числе:

- Основные средства, пригодные к использованию (по остаточной стоимости) – 69 536 тыс. руб.;
- Незавершенные капитальные вложения – 51 471 тыс. руб..

Обесценения капитальных вложений, восстановления обесценения, а также утраты капитальных вложений в 2025г. не было.

Общество не переоценивает основные средства.

У Общества отсутствуют объекты основных средств:

– в отношении которых необходимо формировать резерв под обесценение;

– пригодные для использования, но не используемые.

У Общества отсутствует доход в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

5) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель финансовых вложений по строке 1170 во внеоборотных активах составляет на 31.12.2025г – 9 тыс.руб. - вклад в уставный капитал организации: ООО «Теплогенерация».

ЗАПАСЫ

Информация по разделу Запасы представлена таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 1 415 тыс. руб.

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

6) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 375 727 тыс. руб.

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

7) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице: в тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	197	2062	21
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**197**	**2062**	**21**

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет высоколиквидные финансовые вложения, которые в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № Ин, могут отражаться в составе денежных эквивалентов.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта.

Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 197 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 197 тыс. руб.

8) КАПИТАЛЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Сумма чистых активов	**443099**	**430773**	**413098**
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	375000	375000	375000
Нераспределенная прибыль	68089	55763	38088

Дивиденды по итогам 2025 финансового года не начислялись и не выплачивались.

9) ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 10000 тыс. руб. Заемные средства отражены по строкам:

- 1510 в разделе «Краткосрочные обязательства» - сумма займа по договору займа №06/09 от 06.09.2024 с ООО «Московский» по состоянию на 31.12.2025г. Не оплаченных процентов по займам по состоянию на 31.12.2025г - нет.

10) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 51813 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует.

В таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за вычетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

11) ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы под оценочные обязательства на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Резерв отпусков рассчитывается персонально по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствует.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) у Общества отсутствуют.

12) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является: Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	торговля электроэнергией	237697	223526
2	предоставление в аренду судна с экипажем в летний период	1125	2431
	Итого	**238822**	**225957**

13) СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж за 2025г составляет показатель: покупная стоимость электрической энергиив размере 164 009 тыс.руб.

Расходы на производство с учетом Управленческих расходов представлены также в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности)».

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на сырье, материалы, комплектующие и услуги сторонних организаций, которые непосредственно связаны с процессом производства.

14) УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в тыс. руб.

26 Амортизация ОС	13 064
26 Аренда земельного участка	50
26 Командировочные расходы	24
26 Консультационные услуги, аудиторские	65

26 Налог на имущество	47
26 Оплата труда	6 363
26 Охрана труда	8
26 Прочие общехозяйственные расходы	24
26 Расходы на интернет	14
26 Расходы на охрану	3 000
26 Расходы на транспорт	6 538
26 Расходы по договорам управления	23 000
26 Содержание и ремонт водного транспорта	2 807
26 Содержание и ремонт помещений	6
26 Страхование ответственности (ОСАГО)	439
26 Страхование работника	16
26 Страховые взносы	1 436
26 Тех.обслуживание оборудования	9 500
26 Транспортные услуги	158
26 Транспортный налог	683
26 Экспертиза, исследования, анализы, замеры	7
26 Электроэнергия	825
26 Юридические услуги	885
Итого	68 078

15) ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы стр. 2340 составили - 26 тыс. руб., в т.ч. возврат списанной комиссии банка и пр.

16) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в отчете о финансовых результатах - 523 тыс. руб.

Прочие расходы	(523)
в том числе:	
банковские услуги	(61)
списание дебиторской задолженности	(425)
госпошлины	(14)
штрафы, пени, неустойки	(7)
прочие расходы	(16)

17) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).
Организация не ведет учет постоянных разниц, так как применяет балансовый метод определения разниц.

Текущий Налог на прибыль за 2025г. составил 4167 тыс. руб.

18) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 12 365 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 год составила 17 675 тыс. руб.

19) ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Договоров с расчетами в условных единицах Общество не заключало.

20) ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон в 2025 году:

Общество не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами.

Бенефициарные владельцы – физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале)

Лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является директор Семенов В.В.

Непрерывность деятельности и риски

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации в РФ и оценивает вероятность негативных последствий международной политики для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Сведения об аудиторе Общества

Решением учредителя Общества аудитором Общества утверждено **ООО «Автоматизация и Аудит»** Генеральный директор Заркова Елена Николаевна.

ООО «Автоматизация и Аудит» является постоянным членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», прошла контроль качества оказываемых услуг со стороны СРО ААС.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206066252.
Место нахождения: Российская Федерация, Адрес: 443029, Самарская обл, Самара г, 7 просека, дом 102, 45
ИНН / КПП: 6312076038 / 631901001.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Главный бухгалтер УК ООО «ГВ Холдинг» по договору 10-СЭ от 01.02.2016 _____ Шишкина И.В.

«20» марта 2026г.