



Общество с ограниченной ответственностью

«Энергоскай»

ИНН/КПП

2462065479/24601001

660123, Красноярский

край, Красноярск,

Транспортный проезд, здание 1, строение 18, оф. 209

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ЭНЕРГОСКАЙ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Несмотря на фактическое отсутствие финансово-хозяйственных операций во II полугодии 2025 года, руководство организации не имеет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности в 2026 году. Временная приостановка вызвана поиском новых контрагентов.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСКАЙ»

Юридический адрес: 660123, Красноярский край, г Красноярск, проезд Транспортный, зд. 1/18, офис 228

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 6 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей

Единоличный исполнительный орган: Директор Деменков Илья Владимирович

Участники Общества:

- Ноздрин Роман Иванович – доля 70%;
- Ноздрин Артем Романович – доля 30%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет Директор Деменков Илья Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности в отчетном периоде осуществлялось внешними исполнителями (на основании ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ):

- в период с 01.08.2019 по 30.11.2025 ИП Окулова О.В. ИП ИНН 246506302255 на основании Договора от 10.01.2022;
- в период с 01.12.2025 по 31.01.2026 — ИП Симоновский Ю.Н. ИНН 246503577205 на основании Договора № 3 от 01.12.2025;
- с 01.02.2026 обязанности главного бухгалтера возложены на директора общества Деменкова И.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация и инвентаризация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Основные средства и нематериальные активы

В связи с отсутствием у организации объектов основных средств и нематериальных активов, информация о их наличии и движении в настоящих пояснениях не раскрывается.

5. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В отчетном периоде (за второе полугодие 2025 год) Организацией были понесены управленческие расходы на бухгалтерское сопровождение в общей сумме 110 000 рублей. В связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности и выручки за второе полугодие 2025 года, данные расходы отражены в бухгалтерском учете в полном объеме, что привело к формированию бухгалтерского убытка.

В целях налогового учета, руководствуясь принципом экономической целесообразности и правом налогоплательщика не заявлять расходы (ст. 252 НК РФ), данные затраты были квалифицированы как не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлена разным порядком признания управленческих расходов. Учитывая, что Организация относится к субъектам малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", данные расхождения в системном бухгалтерском учете не отражаются и не формируют отложенных налоговых активов (ОНА).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

1. Запасы

1.1. 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.	2 688	-	3 144	(3 310)	-	-	X	X	2 522	-
	За 2024 г.	2 702	-	3 444	(3 459)	-	-	X	X	2 688	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	166	-	-	-	-	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	181	-	147	-	-	-	(162)	-	166	-
Товары	За 2025 г.	2 522	-	-	-	-	-	-	-	2 522	-
	За 2024 г.	2 522	-	-	-	-	-	-	-	2 522	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 144	(3 310)	-	-	166	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 297	(3 459)	-	-	162	-	-	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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			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.	167	-	10	-	(60)	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	2 315	-	(106)	-	(2 043)	-	-	-	167	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	10	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	11	-	1	-	(1)	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	За 2024 г.	1 991	-	-	-	(1 896)	-	-	-	95	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	(107)	-	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	-	-	(60)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	195	-	-	-	(134)	-	-	-	61	-
Итого	За 2025 г.	167	-	10	-	(60)	-	-	X	117	-
	За 2024 г.	2 315	-	(106)	-	(2 043)	-	-	X	167	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	116	116	106	106	2 002	2 002
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	21	11	11	11	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	95	95	95	95	1 991	1 991

3. Обязательства

3. Обязательства

3.1. 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)				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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 381	-	(2 653)	-	-	5 728	
	За 2024 г.	6 451	2 224	(294)	-	-	8 381	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 026	-	-	-	-	3 026	
	За 2024 г.	3 074	-	(48)	-	-	3 026	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 926	-	(2 224)	-	-	2 702	
	За 2024 г.	2 702	2 224	-	-	-	4 926	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	(5)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	5	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	353	-	(353)	-	-	-	
	За 2024 г.	494	-	(140)	-	-	353	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	-	(71)	-	-	-	
	За 2024 г.	181	-	(111)	-	-	71	
Итого	За 2025 г.	8 381	-	(2 653)	-	X	5 728	
	За 2024 г.	6 451	2 224	(294)	-	X	8 381	

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 269	8 937	6 316
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 026	3 026	3 074
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 242	5 911	3 242

4. Расходы по обычным видам деятельности

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	166	162
Затраты на оплату труда	530	4 007
Отчисления на социальные нужды	177	773
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 633	835
Итого по элементам	3 506	5 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 506	5 828

Директор _____ И.В.Деменков

«20» марта 2026 г.