ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «ЭНЕРГОЙГЛЕРОМ»

1. **Общие сведения об организации.**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОУГЛЕПРОМ».

Сокращенное наименование общества: ООО «ЭНЕРГОУГЛЕПРОМ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Юридический адрес:283004, г.Донецк, ул. Тренева 1

Фактический адрес: 283004, г.Донецк, ул. Тренева 1

Дата первичной государственной регистрации: 11 октября 1999 года.

Дата постановки на учет в соответствии с нормами РФ 29 ноября 2022г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Донецкой Народной Республике от 29 ноября 2022 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1229300009861

Идентификационный номер налогоплательщика: 9309001415

КПП: 930901001

В 2025 году деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного Инспекцией Федеральной налоговой службы России №1 по Донецкой Народной Республике 06.10.2023г.

2. **Организация и виды деятельности общества**

Уставный капитал Общества составляет 384 048,00 (Триста восемьдесят четыре тысячи сорок восемь) рублей.

Учредителями общества являются физические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых общим собранием учредителей Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества –Директором Общества Волочай Натальей Викторовной.

Основным видом деятельности общества является:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. **Информация о структуре Общества.**

Дочерних и зависимых организаций, филиалов, обособленных подразделений и представительств не имеет.

4. **Основа предоставления информации и отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

В целях исчисления налога при упрощенной системе налогообложения Общество применяет порядок признания доходов и расходов кассовым методом.

5. **Раскрытие показателей бухгалтерского баланса.**

5.1. Основные средства

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость используемых объектов основных средств Общества, по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 21 тыс. руб.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Стоимость основных средств по группам

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	% к итогу на 31.12.2025
Здания, сооружения	21,00	21,00	100,00
ИТОГО	21,00	21,00	100,00

5.2. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 111 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 4 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 84 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам 23 тыс. руб.

5.3. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность общества состоит из краткосрочных долговых обязательств, которые отражены в строке 1520 бухгалтерского баланса в размере 4 тыс. руб.:

- задолженность перед бюджетом по начисленным налоговым обязательствам, **срок уплаты которых наступит не раньше 28 января 2026г**. в размере 4 тыс. руб.

6. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах.

6.1. Выручка

Выручка Общества по состоянию на 31.12.2025г., отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в размере 456 тыс. руб. – совокупность услуг, оказываемых Обществом по основному виду деятельности:

6.2. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации. Признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы в размере 445 тыс. руб. в 2025г. сложились из следующих затрат:

- расходы, связанные с оплатой труда – 186 тыс. руб.
- материальные расходы – 258 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 тыс. руб.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие расходы в размере 4 тыс. руб. за 2025г. сложились:

- прочие расходы (гос. пошлина, списание задолженности в связи с ликвидацией поставщика, прочие расходы) – 4 тыс. руб.

Директор ООО «ЭНЕРГОУГЛЕПРОМ»
Волочай Наталья Викторовна _____ (подпись)