Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГИЯ СИБИРИ"

(ООО "ЭНСИБ")

ИНН 3849105048, КПП 384901001, ОГРН 1243800020089

Адрес: 664047, Иркутская область, г. Иркутск, ул 4-Я Советская, дом 60/1

1. Общая информация об организации

ООО "ЭНСИБ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — Производство электромонтажных работ

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными

стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка и обесценение основных средств Обществом не производилось.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

За отчетный поступило основных средств на общую сумму 6 781 867,98 рублей, в том числе:

- машины и оборудование (кроме офисного) – 2 854 259,66 руб.;

- офисное оборудование - 112 915,83 руб.;

- транспортные средства- 3 814 692,49 руб.

Списания и выбытья основных средств в отчетном периоде не было.

Сумма накопленной амортизации за отчетный период составила -1 002 325,78 руб., в том числе:

- машины и оборудование (кроме офисного) - 525 849,63 руб.;

- офисное оборудование - 54 199,57 руб.;

- транспортные средства - 422 276,58 руб.

4. Нематериальные активы

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде в разработку сайта на платформе Tilda составили – 128 700 руб.
Также в пользовании компании имеются: право использования программы для ЭВМ "ГРАНД-Смета", версия 2024,3, право использования БД "ФСНБ-2022 в формате программы для ЭВМ "ГРАНД-Смета", право использования новых версий БД "ФСНБ-2022 в формате программы для ЭВМ "ГРАНД-Смета" выпущенных, право на использование БД "ГЭСН-2020, ФЕР-2020 в формате программы ЭВМ "Программный комплекс "ГРАНД", простая (неисключительная) лицензия на право использования Сервиса по договору Лицензионный дог.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметами аренды в отчетном периоде были:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Иркутск, ул. Декабрьских событий, д. 125 (договор субаренды нежилого помещения №205/24 от 25.12.2024г.);

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. Иркутск, ул. Советская, д. 60/1 (договор аренды б/н от 11.04.2025г.);

- Транспортное средство Киа Рио (договор аренда транспортного средства №1/2025 ТР от 01.03.2025г.);

- Транспортное средство MAZDA MPV (договор аренда транспортного средства №3/2025 ТР от 01.04.2025г.);

- Транспортное средство Chevrolet Niva (договор аренда транспортного средства №2/2025 ТР от 01.08.2025г.);

-Транспортное средство Ssang Yong Actyon Sport Niva (договор аренда транспортного средства №4/2025 ТР от 19.05.2025г.);

- Транспортное средство Toyota Lite Ace Noah (договор аренда транспортного средства №5/2025 ТР от 01.08.2025г.)

Объекты аренды не предполагались к выкупу и сдачи в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность является текущей. Организация осуществляет инвентаризацию дебиторской задолженности ежеквартально на последний день квартала по дебиторам с существенной долей показателя задолженности, и на конец отчетного года - сплошным методом по всем дебиторам. Задолженность, нереальная к взысканию или с истекшим сроком давности признается безнадежной и списывается во внереализационные расходы на дату признания такой задолженности безнадежной.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность является текущей. Организация осуществляет инвентаризацию кредиторской задолженности ежеквартально на последний день квартала по кредиторам с существенной долей показателя задолженности, и на конец отчетного года - сплошным методом по всем кредиторам. Задолженность, нереальная к взысканию или с истекшим

сроком давности признается безнадежной и списывается во внереализационные доходы на дату признания такой задолженности безнадежной.

9. Капитал и расчеты с акционерами

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Участником Общества является Зверев Алексей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Зверев Алексей Александрович (решение №1 от 13.11.2024г., бессрочно).

Функции главного бухгалтеры возложены на Генерального директора.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ЭНСИБ" Зверев А. А.

Главный бухгалтер ООО "ЭНСИБ" Зверев А. А.