

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СчетЭнергоТорг» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СчетЭнергоТорг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СчетЭнергоТорг» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: ООО «СчетЭнергоТорг» (далее – Общество)

Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 14.04.2017 г.

ОГРН 1177746383143, ИНН 7719468432, КПП 771901001

Юридический адрес: 105523, Москва г, Щелковское ш, дом № 100, корпус 6, этаж 1, комн.105

Основными видами деятельности Общества являются:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 численность сотрудников составила 9 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 рублей (оплачено 100%).

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля, %
1	Косогоров Юрий Викторович	100

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Совет директоров не формировался.

Исполнительным органом Общества является Жаров Алексей Владимирович (генеральный директор).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год входят:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя 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.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.1 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, являются частью материально-производственных запасов, учитываются на основании положения по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44.

В составе материально-производственных запасов учитывается хозяйственный инвентарь, оснастка, инструмент, специнструмент и приспособления со сроком службы менее 1 года, а также спецодежда, канцелярские товары, прочее (независимо от срока службы).

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, без налога на добавленную стоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.2 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с установленным сроком погашения менее трех месяцев, до востребования (в том числе депозитные вклады), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.3 Резервы

У Общества не было сомнительных долгов в 2024-2025гг., поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.4. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.5 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества в зависимости от направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от реализации товаров;
- прочие доходы

2.6 Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, списываются по его окончании в дебет счета 90.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс.руб.)

3.1 Доходные вложения в материальные ценности

В Обществе нет имущества, учитываемого в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.2 Запасы

№	Показатель	на 31.12.2024	поступило	выбыло	на 31.12.2025
1	Материалы, в т.ч.	337	1 082	1 026	393
	- инвентарь и хоз. принадлежности	337	1 082	1 026	393
2	Товары на перепродажу	21 049	195 076	212 694	3 431
3	Расходы на продажу		29 256	29 256	
	Всего:	21 386	225 4147	242 976	3 824

3.3 Дебиторская задолженность

№	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Авансы поставщикам	31 978	20 656
2	Текущая задолженность заказчика	12 803	34 809
3	Прочая задолженность	3 809	-225
	Всего:	48 590	55 240

Сомнительной, просроченной задолженности нет.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

№	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Денежные средства на расчетных счетах	1 237	436
2	Денежные средства на специальных счетах	20 500	
	Всего:	21 737	436

3.5 Заемные средства

№	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Процентные займы на срок до 31.12.2021	12 500	12 500
2	Проценты по займам	18	363
	Всего:	12 518	12 863

3.6 Кредиторская задолженность

№	Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 984	1 839
2	Расчеты по налогам и сборам	4 719	509
3	Прочая задолженность	9 397	5 548
	Всего:	16 100	7 896

3.7 Доходы

№	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от реализации товаров	247 680	305 065
2	Прочие доходы	2 315	5 564
	Всего:	249 995	310 629

3.8 Себестоимость продаж

№	Показатель	за 2025 год	за 2024 год
1	Себестоимость товара	210 948	272 821
2	Расходы на продажу	29 256	22 533
3	Управленческие расходы		
4	Прочие расходы	3 288	3 099
5	Налог на прибыль	1 682	2 575
6	Прочие из прибыли		
	Всего:	245 174	301 028

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Косогоров Юрий Викторович

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2025 операциям (займы полученные):

- по Договору № 154 от 25.05.2021 в сумме 12 500 тыс. руб. на срок до 31.12.2025
Сумма выплаченных процентов – 3 125 тыс. руб.

Сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу (заместителю генерального директора Косогорову Ю.В.) в 2025 году, составила 6 602 тыс. руб.

В течение 2025 года выплачено дивидендов на сумму 17 590 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет обеспечений, выданных связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

5. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество арендует офисное помещение по договору аренды с АО «Управление недвижимостью» по адресу г. Москва, Щелковское ш., дом 100, корпус 6, этаж 1, комн.105.

Генеральный директор

 /Жаров А.В./