

## Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания «Энергия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ООО ТК «Энергия»
- 1.2. Юридический адрес: 196210, г. Санкт-Петербург, вн.тер .г. муниципальный округ Пулковский меридиан, ул. Пилотов, д. 18, к. 5, литера А, помещ. 1
- 1.3. Дата государственной регистрации 08.06.2015
- 1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 38 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	10
Производственный отдел	22
Логистический отдел	6

- 1.6. Уставный капитал составляет 12 500 руб. Участниками являются:

- Е.А.Щемилев с долей 100 процентов;

- 1.7. Сведения о руководстве, и главном бухгалтере

Директор Общества: Балмасов Юрий Юрьевич.

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТК «Энергия» составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 3.1. Неиспользуемые стандарты

Как малое предприятие организация не применяет 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".

#### 4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственные помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: сооружения остаточная стоимость- 21 т. руб., машины и оборудование -164 т. руб., офисное оборудование остаточная стоимость- 37 т. руб., другие виды основных средств ост.стоимость-252 т. руб.

#### 7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

#### 8. Запасы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе МПЗ не числятся.

#### 9. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 отражено – 3 385 т. руб., в том числе: дебиторская задолженность поставщиков составила- 3 028 т.руб., задолженность покупателей- 39 т.руб., прочая задолженность- 222 т.руб.

#### 10. Уставный капитал Общества и резервы

Общая сумма капитала и резервов Общества на 31.12.2025 составила 983 тыс. руб., в том числе: Уставный капитал – 12, 5 тыс. руб. (оплаченный 100%). За счет прибыли прошлых лет списана дебиторская задолженность поставщика по Соглашению о прощении долга – 7 000 тыс.руб.. Нераспределенная прибыль составила – 971 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

#### 11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 отражено – 6 525 т. руб., в том числе: по поставщикам составила- 1 998 т.руб., по покупателям- 95 т.руб., предстоящие налоговые обязательства- 4 416 т.руб., прочая-16 т.руб.

#### 12. Доходы и расходы

12.1 Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по экспедиторским договорам. Остальные доходы являются прочими.  
В 2025 году выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от 100% осуществления основного вида деятельности в сумме 179 448 тыс. руб.

12.2 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности. Остальные расходы являются прочими  
В 2025 году расходы по обычным видам деятельности, отраженные в строке 2120 составили-135 586 тыс.руб. в т.ч. себестоимость услуг- 135 586 тыс.руб. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением штрафных санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

12.3 Прочие доходы и прочие расходы

К прочим доходам Общества относятся:

- доходы от продажи излишних материалов, приобретенных для исполнения договоров;
- проценты банка по овернайт;
- прочие доходы.

Прочие доходы отражены в ОФР по строке 2340 в сумме 649 тыс. руб.

К прочим расходам Общества относятся:

- расходы на услуги банков;
- стоимость реализованных материалов;
- предъявленные претензии покупателей;

Прочие расходы отражены в ОФР по строке 2350 в сумме 3 203 тыс. руб.

### 13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 179 448 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 51 447 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги. В связи с этим произошло снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 51 336 тыс. руб.

### 15. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Щемилов Е.А., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

### 16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	983	7 939	8 939
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,08	1,84	2,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,08	1,84	2,05

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Директор ООО ТК «Энергия»  (Балмасов Ю.Ю.)