

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

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт» (ООО «Энергосбыт»)

ИНН 1326196086, КПП 132601001, ОГРН 1061326001516

Адрес: 430005, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д.89

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Энергосбыт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 26 января 2006г.

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.

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. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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.

### **2. Основные виды деятельности**

Общество филиалов и представительств не имеет.

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является:

35.14-торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения);

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 6 человек (на 31.12.2024 г. – 5 чел.).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 047тыс.руб. (за 2024г.-969 тыс.руб.).

### 3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100тыс.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.

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2025г. (стр. 1150 бухгалтерского баланса) не числится.

#### Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2025:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	517	517	-
<b>Итого</b>	<b>517</b>	<b>517</b>	<b>-</b>

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### 5. Аренда

По договору 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

По состоянию на 31.12.2025г. запасы составляют 7 тыс.руб. В состав запасов входят основные средства стоимостью менее 100 тыс.руб.

#### **7. Дебиторская задолженность**

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. составила – 7 681 тыс.руб., в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков – 7 363 тыс.руб., на 31.12.2024 г. сумма дебиторской задолженности составила – 8 375 тыс.руб., в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков – 8 133 тыс. руб.

#### **8. Финансовые вложения.**

Выдан краткосрочный займ в сумме 560 тыс.руб.

#### **9. Денежные средства.**

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 г. составил 9368 тыс. руб. У Общества нет денежных средств в иностранной валюте.

#### **10. Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составляют -45 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 -33 тыс. руб.), в том числе:

-информационное и программное обеспечение - 45 тыс. руб.

#### **11. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **12. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 1 050тыс.руб.

Единственным участником Общества является Климаева Татьяна Викторовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 300 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

### 13. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности общества на 31 декабря 2025 года составила 4728 тыс.руб ( на 31.12.2024 г.- 2870 тыс.руб.)

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 31.12.2024, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.2025, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	4271	-	4390	-
2	Задолженность по налогам и сборам	382	-	387	-
3	Расчёты с покупателями и заказчиками	73	-	17	-
4	Расчеты с подотчетными лицами	2	-	-	-
	Итого	4728	-	4794	-

### 14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи электроэнергии в 2025 г.составила 77 464 тыс.руб., в 2024 г.- 73 648 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 3384 тыс.руб.

Основные причины увеличение величины себестоимости: увеличение покупной стоимости электроэнергии от гарантирующего поставщика.

### 15. Налогообложение

#### 15.1 Налог на прибыль.

Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила 1890 тыс. руб., сумма начисленного налога на прибыль – 472,5 тыс.руб.

#### 15.2 Налог на добавленную стоимость.

В 2025 году НДС, исчисленный к уплате в бюджет, составил 17424 тыс. руб., к возмещению из бюджета – 16392 тыс. руб.

#### 15.3 Транспортный налог -3,7тыс.руб.

## **16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## **17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **18. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраля 2026 года.

Директор ООО «Энергосбыт» Чудайкин Александр Васильевич; главный бухгалтер Земскова Татьяна Ивановна.