

*Общество с ограниченной ответственностью
«СИСТЕМНЫЕ ЭНЕРГОРЕШЕНИЯ»*

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СЭР»

1.2. Юридический адрес: 117628, г. Москва, ул. Ратная, д. 8, корп. 3, э/пом/к/оф 1/1/1М/4

1.3. Дата государственной регистрации: 16.09.2019

1.4. ОГРН/ИНН: 1197746560241/7727428320

1.5. Численность сотрудников: 1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Единственным участником является Кирсанов Владимир Алексеевич (100% доля участия)

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт электронного и оптического оборудования (код ОКВЭД 33.13)

1.8. Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие

1.9. Сведения о руководителе:

Генеральный директор Общества: Фролов Михаил Сергеевич (Решение Единственного участника № 2 от 12.04.2022г.)

У Общества отсутствуют обособленные подразделения. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

У Общества отсутствуют объекты учета.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Расшифровка основных показателей отчетности

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

Состав строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов	24	197
Дебиторская задолженность	456	10
НДС по приобретенным ценностям	-	3
Итого:	480	210

Уменьшение по статье «Расходы будущих периодов» произведено за счет выявления расходов подлежащих отнесению на расходы отчетного периода и на исправление прошлых периодов.

Рост дебиторской задолженности в отчетном периоде связан с частичным погашением задолженности с ООО «СЭК» на выполнение работ по техническому обслуживанию электросетевых объектов, предназначенных для временного электроснабжения. В 2024 году у ООО «СЭР» деятельность отсутствовала.

3.2. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

В отчетном периоде Общество погасило все заемные обязательства на общую сумму 295 тыс. руб.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества образована кредиторская задолженность в размере 321 тыс. руб. по расчетам с бюджетом по налоговым платежам: НДС – 152 тыс. руб., налог на прибыль – 169 тыс. руб.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 списан НДС по приобретенным ценностям в размере 3 тыс. руб. в связи с истечением 3-х летнего срока на предъявление к вычету. Недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 758 тыс. руб. (без НДС), за аналогичный период прошлого периода доходы от обычных видов деятельности отсутствовали. Увеличение данного показателя связано с заключением договоров с ООО «СЭК» на выполнение работ по техническому обслуживанию электросетевых объектов, предназначенных для временного электроснабжения.

Общество не получало доходов от прочих видов деятельности.

В составе расходов от обычных видов деятельности отражены управленческие расходы на аренду помещения (43 тыс. руб.) и обслуживание программы по отправке отчетности (21 тыс. руб.).

Прочие расходы в отчетном периоде составили 228 тыс. руб. В составе прочих расходов учтены следующие операции:

- комиссия банка 13 тыс. руб.
- проценты по займам 4 тыс. руб.
- исправление ошибок прошлых периодов 172 тыс. руб.
- списание НДС 9 тыс. руб.
- списание прочих материалов 30 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор _____ Фролов Михаил Сергеевич

24 марта 2026 г.