

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025г

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

ООО «ЭНЕРГОС»

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД: 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

Прочие виды деятельности:

- Торгово-закупочная деятельность;
- Предоставления имущества во временное пользование;
- Услуги хранения;
- Иные виды деятельности

Основная деятельность не ведется, имущество сдается в аренду по Договору аренды от 01 августа 2019г.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства

2.3.1. Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании Акта о приеме-передаче основных средств (форма № ОС-1 или ОС-1а):

2.3.2. Объекты, отвечающие условиям признания основных средств (в частности: по которым подтверждена готовность к эксплуатации и существуют намерения Общества использовать объект: в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд или для передачи в аренду) находящиеся в запасе (на складе), учитываются на счете 01 «Основные средства». Амортизация по таким основным средствам начисляется в общеустановленном порядке..

2.3.3. Основные средства Общества объединяются в учете в следующие группы:

- Земельные участки и объекты природопользования;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Передаточные устройства;
- Прочие.

2.3.4. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (аренда, лизинг) признаются доходными вложениями в материальные ценности, за исключением объектов, переданных в аренду, но генерирующих доходы в пользу.

2.3.5. Арендодателя (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения другой основной бизнес - концепции).

2.3.6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

2.3.7. Амортизация начисляется **ЛИНЕЙНЫМ СПОСОБОМ**.

2.4. НМА

В организации нет нематериальных активов

2.5. Запасы

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов. Единицы бухгалтерского учета МПЗ указаны в пункте 4.7.4.1.

ОЦЕНКА МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

2.5.1. При первоначальном признании материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплаченные Обществом за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ;
- затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию;
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

2.5.2. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением данных МПЗ.

2.5.3. Расходы по транспортировке товаров до пункта, обусловленного договором с покупателем, выполненные сторонней специализированной автотранспортной организацией, железнодорожным транспортом, авиацией, речным и морским транспортом и другими организациями, включаются в фактическую себестоимость материалов.

2.5.4. Материалы и товары, находящиеся в пути, не поступившие в Общество, но на которые к Обществу перешло право собственности принимаются к учету на счет «Материалы» или «Товары» обособленно.

2.5.5. При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Денежные средства и эквиваленты

2.6.1. Учет движения денежных средств в Обществе осуществляется с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:

50 «Касса» - обобщения информации о наличии и движении денежных средств и денежных документов в кассах Общества

51 «Расчетные счета» - обобщения информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях.

57 «Переводы в пути» - обобщения информации о движении денежных средств (переводов) в валюте Российской Федерации и иностранных валютах в пути, т.е. денежных сумм (преимущественно выручка от продажи товаров организаций, осуществляющих торговую деятельность), внесенных в кассы кредитных организаций, сберегательные кассы или кассы почтовых отделений для зачисления на расчетный или иной счет Общества, но еще не зачисленные по назначению.

2.7. Учет доходов и расходов

2.7.1. К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, получаемые Обществом по основным видам деятельности.

2.7.2. К прочим доходам Общества относятся:

- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от продажи незавершенного капитального строительства;
- доходы от ликвидации незавершенного капитального строительства;
- доходы от продажи материально-производственных запасов;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы от уступки прав требований дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- прибыль прошлых лет;
- прочие доходы.

3. Нематериальные активы

В организации отсутствуют Нематериальные активы

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. ²	84874	(59057)	1261	(2522)	300	(2178)						83613	(60935)
	за _____ 20 г. ³		0		0		0							0
в том числе: (Здания, сооружения)	за _____ 20 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20 г. ³		0		0		0							0
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20 г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за _____ 20 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 20 г. ³		0		0		0							0

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	22678	25817	28126
в том числе:			
(Здания, сооружения)			
Не амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накоплен- ное обесцен- ение	затраты	обесцен- ение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактичес- кие затраты	накоплен- ное обесцене- ние
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	1947				0	0	1947	
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (Приобретение)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³	1947				0	0	1947	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²	5948				0	0	5948	
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (Строительство ОС)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³	5948				0	0	5948	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					0	0		
	за _____ 20__ г. ³					0	0		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025г. ²	191610	()		()			X	X	191610	()
	за _____ 20__ г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: (товары на складах)	за _____ 20__ г. ²		()		()						()
	за _____ 2025 г. ³	191610	()		()					191610	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	25022	0	1578		0	0			26600	0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
в том числе: (расчеты с покупателями и заказчиками)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	5300	0	43462		(45363)	0			3399	0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0

в том числе: (расчеты с бюджетом)	за _____ 20__ г. ²		0			0	0				0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0				0
Итого	за _____ 2025 г. ²	30322	0	45040		(45363)	0		X	29999	0
	за _____ 20__ г. ³		0			0	0		X		0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26600		30250		29843	
в том числе: (расчеты с покупателями и заказчиками)	26600		30250		29843	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	243043			(14062)	0	228981	
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
в том числе: (расчеты с поставщиками)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 2025 г. ³	243043			(14062)	0	228981	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²				0	0		
	за _____ 20__ г. ³				0	0		
Итого	за _____ 20__ г. ²				0	0	X	
	за _____ 2025 г. ³	243043			(14062)	0	X 228981	

