

Общество с ограниченной ответственностью «Энерджи»

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

1. Общие сведения

Сокращенное наименование: ООО «Энерджи». Юридический адрес: 644063, Омская область, г. Омск, ул. Красный путь, д. 101, помещ. 80П. Дата государственной регистрации: 22.03.2022г.

Основной вид деятельности организации: производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 год составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником является Полканов Михаил Владимирович с долей 100 процентов.

Орган управления Обществом: директор Полканов Михаил Владимирович, действующий на основании Решения № 1 от 16.03.2022г.

Применяемая система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023.

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

2.6. 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.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 45 тыс. руб., в кассе - 10 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 155 тыс. руб. – это задолженность одного заказчика за работы, выполненные в декабре 2025г. Просроченной задолженности нет.

3.3. Капитал (строка 1300)

На 31.12.2025 капитал – 195 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал -10 тыс. руб.,
- нераспределенная прибыль – 185 тыс. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 15 тыс. руб. – это задолженность по налогу.

3.5. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 410 тыс. руб. – выполнены работы по основному виду деятельности.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы за 2025г. составляют 200 тыс. руб.:

- признаны затраты на работы, выполненные подрядчиком 210 тыс. руб.
- управленческие расходы 10 тыс. руб.

4. Информация о деятельности

ООО «Энерджи» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор _____ Полканов Михаил Владимирович

24 марта 2026 г.