

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоКонтроль» (ООО «ЭнергоКонтроль»)
ИНН 4217126006, КПП 425301001, ОГРН 1104217004671
Адрес: 654006, Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк,
ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 2, помещение 16

1. Общая информация об организации

ООО «ЭнергоКонтроль» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.6 – Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

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.

2. 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. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В таблице 1 представлено наличие и движение основных средств Общества за отчетный период.

3.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г	-	-	897	-	-	34	897	34
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инструменты, приборы и машины для измерения или контроля	за 2025г	-	-	897	-	-	34	897	34
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Амортизируемые основные средства - всего	863	-
в том числе: инструменты, приборы и машины для измерения или контроля	863	-

4. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.09.2021 г Общество принимает упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктом «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Сибиряков-Гвардейцев, д. 2.

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резервы по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (по условиям договора)	проценты, пени, штрафы	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	4217	-	2633	-	410	-	-	6440	-
	за 2024г	4483	-	687	-	953	-	-	4217	-
в том числе: расчеты разными дебиторами и кредиторами	за 2025г	-	-	1000	-	-	-	-	1000	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты поставщиками и подрядчиками	за 2025г	609	-	473	-	253	-	-	829	-
	за 2024г	1001	-	-	-	392	-	-	609	-
Расчеты покупателями и заказчиками	за 2025г	3608	-	1160	-	157	-	-	4611	-
	за 2024г	3482	-	687	-	561	-	-	3608	-

7. Обязательства

7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	1522	1930	-	1436	-	-	2016
	за 2024г	1636	696	-	810	-	-	1522
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	за 2025г	405	-	-	319	-	-	86
	за 2024г	495	316	-	406	-	-	405

перед покупателями и заказчиками	за 2025г	737	1484	-	737	-	-	1484
	за 2024г	870	-	-	133	-	-	737
перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025г	380	446	-	380	-	-	446
	за 2024г	271	380	-	271	-	-	380
по страховым взносам	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-
перед персоналом	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	18 295	19 554
Затраты на оплату труда	19 130	14 931
Отчисления на социальные нужды	4 168	2 871
Амортизация	34	-
Прочие затраты	175	-
Итого по элементам	41 802	37 356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	41 802	37 356

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Щербанев Андрей Николаевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 340 000 рублей.

10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор – Щербанев Андрей Николаевич (Решение № 11 единственного учредителя от 24.12.2024 года сроком на 5 (пять) лет)

Главный бухгалтер – Карташова Наталья Александровна (Приказ № 3 от 01.03.2022 года)

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭнергоКонтроль»

Щербанев А.Н.

Главный бухгалтер ООО «ЭнергоКонтроль»

Карташова Н.А.