

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
ООО «ЭНЕРГОПРОМ ХОЛДИНГ»
ИНН 6313553685

1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОПРОМ ХОЛДИНГ» зарегистрировано 29 августа 2017г Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы России №24 по Самарской области. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1176313074915 присвоен 29.08.2017г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС России №20 по Самарской области с присвоением КПП 631901001.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

2. Юридический адрес (место нахождения)

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 443122, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, Г САМАРА, Ш МОСКОВСКОЕ, Д. 284А, КОМ. 25

3. Органы управления Общества

Общее руководство деятельностью Общества в пределах компетенции, определенной Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, с 19.07.2024г. осуществляет управляющая организация ООО «Самараэлектросеть» (ИНН 6316271590) в лице директора Козлова Дмитрия Анатольевича (ИНН 732714728005) на основании договора №3/2024 на передачу полномочий единоличного исполнительного органа ООО УК от 12.07.2024г.

4. Структура уставного капитала

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. состав Уставного капитала следующий:

2 100 руб (21%) принадлежит ООО «Самараэлектросеть»

5 925 руб (59,25%) принадлежит Игнатъевой Светлане Викторовне (ИНН 732711001758)

1 975 руб (19,75%) принадлежит Чекину Владимиру Константиновичу (ИНН 732504183370)

5. Описание деятельности Общества

ООО «ЭНЕРГОПРОМ ХОЛДИНГ» является организацией, преследующей цель извлечения прибыли в качестве своей основной цели, а также расширение рынка товаров и услуг. В 2025 году Общество осуществляло оказание услуг по ремонту энергетического оборудования, оперативно-техническому обслуживанию оборудования, аренду энергетического оборудования, проводило подрядные работы.

6. Численность работников

В 2025году в связи с сокращением объема работ и оказания услуг на 31.12.2025г численность составила 2 человека на неполной ставке.

7. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г. (с изменениями), а также действующими Положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

8. Информация об учетной политике

При формировании учетной политики предполагалось, что:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

9. Основные средства

С 01.01.2022г организация использует ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Мифином 17.09.2020г.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение на основании п. 3 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб., за исключением объектов энергетического хозяйства. Объекты энергетического хозяйства признаются активами с любой стоимостью, исходя из их производственных показателей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312, п. п. 2, 6 Рекомендации Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Иллюстративный пример 1 Рекомендации Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности").

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, которая по состоянию на 31.12.2025 года составила 50 301 тыс. рублей (без НДС).

НМА в Обществе отсутствуют. Их учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

10. Запасы

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском учете и отчетности по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: офисная бумага, хозяйственные расходы и канцелярские принадлежности.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость сырья и материалов в Обществе составила 2 304 тыс. руб. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, оборудования и т.п. стоимость таких материалов после их передачи в производство принимается на забалансовый учет.

Расходы будущих периодов на 31.12.2025г. отсутствуют.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, принятых к оплате счетов.

Существующая на 31.12.2025 года дебиторская и кредиторская задолженность Общества является краткосрочной.

Переквалификация долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную не производится. Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженности по истечении срока погашения переквалифицируется в просроченную.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в 2025 году не создавались.

Информация о *дебиторской* задолженности на 31.12.2025 года:

- Авансы, выданные поставщикам 340 тыс. руб.;
- Задолженность покупателей и заказчиков 6 841 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и взносам 4 767 тыс. руб.
- НДС по приобретенным ценностям 856 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 5 тыс. руб.

Информация о *кредиторской* задолженности на 31.12.2025 года:

- Задолженность поставщиков и подрядчиков 4 137 тыс. руб.;
- Авансы, полученные от покупателей 378 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – 14 тыс. руб.;
- Прочие кредиторы – 136 тыс. руб.;
- Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 3 878 тыс. руб.

Кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2025 г. нет.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет имеется.

12. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет денежные средства в сумме 2 168 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 168 тыс. руб.;
- касса – 0,273 тыс. руб.;
- депозитный счет 2 000 тыс. руб.

13. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н.

Долгосрочные финансовые вложения у общества на 31 декабря 2025 г. отсутствуют. Краткосрочных финансовых вложений у общества на 31 декабря 2025 г. нет.

14. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составляет 53 177 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. 59 903 тыс. рублей. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой на 6 726 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. превышают его уставный капитал на 53 177 тыс. рублей. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

15. Доходы и расходы Общества

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя	
	2025 год	2024 год	тыс. руб.	%
Выручка от выполнения работ, оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	11 887	12 253	-366	-3
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг	8 276	9 057	-781	-9
<i>В т.ч.:</i>				
<i>Амортизация</i>	<i>3 960</i>	<i>3 756</i>	<i>+204</i>	<i>↑</i>
<i>Аренда объектов электроэнергетики</i>	<i>1 396</i>	<i>2 825</i>	<i>-1 429</i>	<i>↓</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>22</i>	<i>94</i>	<i>-72</i>	<i>↓</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>1 055</i>	<i>1 064</i>	<i>-9</i>	<i>↓</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>6</i>	<i>28</i>	<i>-22</i>	<i>↓</i>
<i>Подрядные работы</i>	<i>1 341</i>	<i>981</i>	<i>+360</i>	<i>↑</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>496</i>	<i>309</i>	<i>+187</i>	<i>↑</i>
Управленческие расходы	5 379	1 960	+3 419	+174
Прибыль (убыток) от выполнения работ, оказания услуг	-1 768	1 236	-3 004	-143
Прочие доходы	3 100	3 301	-201	↓
Проценты к уплате	-	-	-	-
Прочие расходы	2 074	2 736	-662	↓

Как видно из «Отчета о финансовых результатах», в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере 1 768 тыс. руб., что составило 15 % от выручки.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 3 004 тыс. рублей, или 143%.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

В России постоянно проводятся экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

15. Государственная помощь

Общество не получало бюджетные средства. Государственная помощь организации не оказывалась. Бюджетные кредитные обязательства отсутствуют.

16. Налогообложение

Общество осуществляет учет налогов и сборов по общей системе налогообложения.

Сумма уплаченных налогов за 2025 год ООО «Энергохолдинг» составила 1 980 тыс. руб.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Изменения в налоговой системе в 2025 году увеличивают налоговую нагрузку на предприятия, в том числе малого и среднего бизнеса, что не позволяет полномасштабно вливать полученную прибыль на развитие деятельности, так как для данной отрасли не предусмотрена система льготирования.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

17. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н), отсутствует.

18. **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор

Д. А. Козлов

УК ООО «Самараэлектросеть»