

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Энергосервис»
за 2025 год**

Содержание

| | |
|---|---|
| 1. Сведения об ООО «Торговый дом «Энергосервис» | 3 |
| 2. Учетная политика ООО «Торговый дом «Энергосервис»..... | 4 |
| 3. Составление бухгалтерской отчетности за 2025 год..... | 6 |
| 4. Информация о связанных сторонах..... | 7 |
| 5. Прекращаемая деятельность..... | 8 |
| 6. Государственная помощь..... | 8 |
| 7. События после отчетной даты..... | 8 |
| 8. Непрерывность деятельности..... | 8 |

1. Сведения об ООО «Торговый дом «Энергосервис».

1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Энергосервис»

Сокращенное наименование: ООО «ТД «Энергосервис»

1.2 ИНН 5948052697, КПП 501201001

1.3 Местонахождение: 143985, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр. Саввино, ул. Народного ополчения, д. 9, кв. 35

1.4 Филиал "Пермский" КПП 590643001

Местонахождение: 614014, Пермский край, г.Пермь, ул.Пролетарская, д. 31, корпус А, оф. 1

1.5 Обособленное подразделение «НЕВСКОЕ» КПП 783845001

Местонахождение: 190031, г.Санкт-Петербург, пер.Гривцова, д. 1/64, литер А.

1.6 Дата государственной регистрации: 17.11.2016

Основной государственный регистрационный номер: 1165958115773

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Пермскому району Пермского края

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 59 № 004723213

Дата выдачи свидетельства: 17.11.2016

1.7 Среднесписочная численность работников за 2025 год – 23 чел.

1.8 Структура органов управления общества в соответствии с Уставом (п.7.1. Устава):

- высший орган управления общества является Общее собрание участников;
- орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества является исполнительный орган общества - Генеральный директор.

1.9 Генеральный Директор общества – Беляев Илья Валерьевич.

Единственный участник общества – Алексутин Алексей Львович.

1.10 Основные направления деятельности Общества.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Предметом деятельности общества в 2025 году была оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами, производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования .

2. Учетная политика ООО «Торговый дом «Энергосервис».

Для целей бухгалтерского учета

В Организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет и обработка информации осуществляется с использованием средств вычислительной техники. Учетные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С:Комплексная автоматизация 2». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95.г. №49. Инвентаризация проводится не реже установленных сроков:

МПЗ – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Основных средств – 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря;

Капитальных вложений – 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря;

Расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами – не реже 1 раза в год;

Расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря отчетного года;

Иного имущества и обязательств – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Бухгалтерский учет капитальных вложений учитывается по правилам, установленным в отдельном [ФСБУ 26/2020](#) «Капитальные вложения» (утв. [приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н](#)). Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008. Начисление производится ежемесячно и признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам учитываются предварительно в расходах будущих периодов и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по займам и кредитам, учтенная на счетах 66 и 67, при наличии графиков, предусматривающих ее погашение в течение 12 месяцев и

свыше 12 месяцев, отражается в соответствующих суммах по строкам 1510 и 1410 Бухгалтерского баланса. Задолженность по процентам по кредитам и займам отражается в составе кредиторской задолженности по строкам 15105,15106 и 15103,15104 бухгалтерского баланса в зависимости от срока погашения.

Доходы от обычных видов деятельности состоят из:

- выручка от оптовой торговли производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования;
- выручка от прочих продаж

При появлении новых видов деятельности организации в зависимости от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы. Квалификация таких доходов определяется распорядительным документом по предприятию.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Себестоимость продаж формируется на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж» и состоит из:

- фактической себестоимости реализованных товаров (счет 41 «Товары»);
- фактической себестоимости реализованной готовой продукции (счет 41 «Товары»).

Затраты, связанные со страхованием, учитываются на счете расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение срока действия страхового полиса.

Отчетным периодом является год с 1 января по 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Для целей налогового учета

Организация применяет общую систему налогообложения.

Для подтверждения данных налогового учета применяются первичные учетные документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ, регистры бухгалтерского и налогового учетов.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков и пр.

Налог на добавленную стоимость. Книга покупок и книга продаж ведется в электронном виде. НДС с предоплаты не исчисляется в случаях, когда дата предоплаты и дата отгрузки совпадает. В иных случаях исчисляется НДС с предоплаты.

Операции, не признаваемые объектом налогообложения НДС и не подлежащие налогообложению, регламентируются ст. 146,149 Налогового кодекса РФ.

Налог на прибыль. Расходы и доходы признаются по методу начисления. Отчетным периодом является квартал. Уплата авансовых платежей производится исходя из 1/3 суммы налога, подлежащей уплате за предыдущий квартал.

3. Составление бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 1 000 000 (один миллион) рублей.

4. Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность (ООО «Торговый дом «Энергосервис»).

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|-------|---|--|---|
| 1 | Алексутин Алексей Львович | гражданин РФ | участник, владелец 100% доли в уставном капитале |
| 2 | Беляев Илья Валерьевич | гражданин РФ, генеральный директор | Основной управленческий персонал организации |

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Торговый дом «Энергосервис»:

| № п/п | Полное фирменное наименование организации или ФИО связанной стороны | Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным |
|-------|---|--|
| 1 | ООО «Мегаполис» | участник, владелец 100% доли в уставном капитале, Алексутин Алексей Львович |

Операции со связанными сторонами

1. Операции с Алексутиным Алексеем Львовичем:

В 2025 году за Обществом по Договору займа № 010-2015 от 06.08.2015 числится задолженность по начисленным процентам в размере 10 тыс. руб.

В 2025г частично был погашен процентный займ б/н от 28.08.2024г на сумму 7500тыс.рублей, числится задолженность на 31.12.2025г в размере 5498,3тыс.руб..

2. Операции с ООО «Мегаполис»:

По договору № 12/20 от 01.12.2020 года на аренду офиса и складских помещений в 2025 году арендные платежи составили 141,8 тыс. руб.

По договору аренды №06/1/17 от 09.01.2017 года арендные платежи составили 427,0 тыс. руб .

По договору аренды №03/21 от 01.06.2021 года арендные платежи за аренду склада составили 90,0тыс. руб.

По договору аренды №01/23 от 10.05.2023г арендные платежи в 2025году составили 194,5 тыс.руб.

По договору субаренды №001/24 от 01.01.2024г на аренду офиса, арендные платежи за 2025год составили 140,0тыс.руб., договор был расторгнут и заключен договор аренды №01/25 от 07.04.2025г арендные платежи по нему составили 333,6тыс.руб.

У ООО «Мегаполис» было приобретено нежилое помещение (хозяйственная постройка) за 1036,0тыс.руб..

Задолженность ООО «Мегаполис» перед ООО «ТД «Энергосервис» по состоянию на 31.12.2025 года составила 4763,6тыс. руб.

3. В 2025 году основному управленческому персоналу (директору) было выплачено вознаграждение в сумме 6654,86 тыс. руб., в том числе оплата труда 6654,86 тыс. руб.

5. Прекращаемая деятельность.

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

6. Государственная помощь.

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

7. События после отчетной даты.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности.

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ТД «Энергосервис»
25.03.2026 г.



И.В. Беляев