

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭнергоТэк» за 2025 год

1. Общая информация.

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТэк».

Основной государственный регистрационный номер: 1147847032464

ИНН/КПП: 7810473350/784201001

Юридический адрес (местонахождение) юридического лица:

191119, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.92д

Фактический адрес (местонахождение) юридического лица:

192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.140 А.

Дата регистрации юридического лица 31 января 2014г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Участниками ООО «ЭнергоТэк» являются:

- Кулешов Дмитрий Владимирович (50 % уставного капитала);

- Шабанов Александр Евгеньевич (50 % уставного капитала);

Размер уставного капитала составляет - 10 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Основным видом деятельности ООО «ЭнергоТэк» является:

Код ОКВЭД 77.40

Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2024 год составила 8 человек.

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2025 год составила 9 человек.

ООО «ЭнергоТэк» арендует:

- офис по Договору аренды помещения от 01.12.2025г., у ИП Ботка Алексей Николаевич по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.92 литер Д. - офис по Договору аренды нежилого помещения №19/2025/СТД от 01.11.2025г., у ООО «СТАНДАРТ» по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д.140 литера А.

2. Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Организация вела учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;

- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" - в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7 %, которая установлена на территории г. Санкт-Петербурга

Обработка бухгалтерской учетной информации производилась на машинных носителях с применением пакета прикладных программ «1С 8.3 Предприятие». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтерии.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства со сроком обращения / погашения менее 12 месяцев после отчетной даты относятся к краткосрочным. Остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств общества погашается путем начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Основные средства, переданные в аренду и учитываемые на сч. 03.02 «Материальные ценности» предоставленные во временное владение и пользование» отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 в составе основных средств.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в бухгалтерском балансе в показатель строки 1150 «Основные средства».

Стоимость нематериальных активов общества погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА включаются в бухгалтерском балансе в показатель строки 1110 «Нематериальные активы».

Организация к управленческим запасам не применяет положения ФСБУ 5/2019, а списывает их сразу в состав расходов.

Поступающие запасы (материалы, товары) отражаются в учете по фактической стоимости, включая транспортно-заготовительные расходы.

При определении фактической себестоимости запасов, списываемых в производство, реализуемых или выбывающих по иным причинам, используется вариант оценки по средней себестоимости.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В ОДДС по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Обществом отражаются фактически выплаченные сотрудникам суммы заработной платы.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на сч. 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета» – как краткосрочные, сроком от 3 месяцев до 1 года, сч. 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.01.1 «Депозит» - как долгосрочные, сроком более 1 года. Приобретенные акции учитываются на сч. 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.01.2 «Акции». Приобретенные вексели учитываются на сч. 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.02 «Долговые ценные бумаги». Денежные эквиваленты сроком до 3 месяцев учитываются на сч. 55.02.

Расходы будущих периодов отражались в учете отдельной статьей и относились на затраты (издержки) производства в течение срока, к которому они относятся.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20 % и более от показателя статьи. Показатели,

составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Организация отражает согласно ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики ретроспективно.

Данные таблиц, размещенных в Пояснениях, представлены в тыс. руб., если не указано иное.

3. Изменения в учетной политике и ошибки прошлых лет, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

В 2025 году Обществом не вносились изменения в Учетную политику, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества.

В 2025 году в бухгалтерском учете не было выявлено и исправлено ошибок прошлых лет, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества.

Основные показатели бухгалтерской отчетности

4. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	79 216 75 328	(34 804) (21 474)	509 3 888	(13 400) -	13 400 -	(9 307) (13 330)	- -	- -	- -	66 325 79 216	(30 711) (34 804)	
в том числе:													
Изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	3 677 -	- -	- 3 677	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 677 3 677	- -	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 677 -	- -	- 3 677	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 677 3 677	- -	
Полезные модели	За 2025 г. За 2024 г.	211 -	(6) -	398 211	- -	- -	(22) (6)	- -	- -	- -	609 211	(28) (6)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	398 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	398 -	- -	
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	75 328 75 328	(34 798) (21 474)	111 -	(13 400) -	13 400 -	(9 286) (13 324)	- -	- -	- -	62 039 75 328	(30 684) (34 798)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	44 581 44 581	(18 465) (13 911)	111 -	- -	- -	(4 557) (4 554)	- -	- -	- -	44 692 44 581	(23 022) (18 465)	

4.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	322	-	765	-	(176)	(509)	401	-	
	За 2024 г.	3 716	-	494	-	-	(3 888)	322	-	
в том числе:	За 2025 г.	123	-	-	-	(123)	-	-	-	
	За 2024 г.	123	-	-	-	-	-	123	-	
Изобретения	За 2025 г.	-	-	53	-	(53)	-	-	-	
	За 2024 г.	3 532	-	145	-	-	(3 677)	-	-	
Полезные модели	За 2025 г.	120	-	278	-	-	(398)	-	-	
	За 2024 г.	61	-	270	-	-	(211)	120	-	
Другие НМА	За 2025 г.	79	-	434	-	-	(111)	401	-	
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	79	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 280	-	(1 248)	-	(32)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 280	-	-	-	1 280	-	
в том числе:	За 2025 г.	1 280	-	(1 248)	-	(32)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 280	-	-	-	1 280	-	

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	29 544	31 701	37 763
в том числе:			
остатки денежных средств на рублевых расчетных счетах	801	1 031	6 851 8
остатки денежных средств на валютных расчетных счетах	25 735	30 662	28 051
краткосрочные размещенные депозиты	3 000	-	2 853
средства на обеспечение заявок на участие в аукционе	8	8	8

6. Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	165 406	166 272
в том числе:		
Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	165 406	166 272

7. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	415	412
Затраты на оплату труда	33 999	34 703
Отчисления на социальные нужды	5 675	5 546
Амортизация	9 582	15 167
Прочие затраты	5 573	11 878
Итого по элементам	55 244	67 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 244	67 706

8. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы всего:	5 775	27 893
в том числе:		
Курсовые разницы	3 692	8 541
Реализация НМА	1 833	-
Доход от сдачи в аренду	-	2 852
Реализация ОС	-	16 500
Реализация прав	250	-

9. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы всего:	10 589	60 173
в том числе:		
Расходы на услуги банков	129	114
Реализация ОС	-	53 383
Курсовые разницы	8 874	6 540
Списание ДЗ	-	136
Списана международная пошлина	1 248	-
Прочее	338	-

10. Расчет налога

По итогам работы за 2025 г. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы составили 144 422 тыс.руб., Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы составили 45 899 тыс.руб. Сумма налога за налоговый период – 6 897 тыс.руб. (в т.ч. минимальный налог составил 1 444 тыс.руб.)

По итогам работы за 2024 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 59 094 тыс.руб. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы составили 124 812 тыс.руб., Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы составили 65 719 тыс.руб. Сумма налога за налоговый период – 4 137 тыс.руб. (в т.ч. минимальный налог составил 1 248 тыс.руб.)

11. Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен Обществом с учетом сумм НДС, входящих в расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами.

11.1. Прочие поступления по денежным потокам от текущих операций

Наименование показателя	За 2025 г.	2024 г.
Прочие поступления по текущим операциям - всего	452	13 019
в том числе:		
Возврат денежных средств поставщиком	39	922
% по депозитам	280	11 174
Переоценка валютных остатков	123	923
Прочее	10	

11.2. Прочие платежи по денежным потокам от текущих операций

Наименование показателя	За 2025 г.	2024 г.
Прочие платежи по текущим операциям - всего	32 908	15 945
в том числе:		
Услуги банка	126	114
Выдача денежных средств подотчетнику	189	491
Налоги и взносы	26 257	15 340
Переоценка валютных остатков	6 237	-
Прочее	99	

12. Обеспечение обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	371	280	280
в том числе:			
Обеспечения по договорам с поставщиками услуг	363	273	273
Обеспечения по контрактам на лицевом счете	8	8	8

13. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны:
- Кулешов Д.В. – учредитель
- Шабанов А.Е. – учредитель

14. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

Генеральный директор  Чашчинский А.В.

Дата 31.03.2026г.

