

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

**1. Данные об организации**

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГИЯ»

Юридический адрес: РФ, 115404, г. Москва, ул. 1-я Стекольная, д. 7, корп. 2

Единица измерения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 65 человек

Основные виды деятельности Общества: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Максимов Дмитрий Александрович

Главный бухгалтер – Максимов Дмитрий Александрович

**2. Характер отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**3. Учетная политика**

Согласно приказу об учетной политике №6-ОД от 30 декабря 2024г:

3.1 Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие (редакция 3)

3.2 Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится кассовым методом.

**Доходы** учитываются в момент фактического поступления денег или иного актива.

- Учитываются доходы от реализации работ, услуг, имущественных прав.
- Учитываются внереализационные доходы, перечень которых содержится в статье 250 НК РФ.

**Расходы** признаются только после их фактической оплаты

- Расходы должны иметь экономическое обоснование и быть выражены в денежном эквиваленте.

- Расходы связаны с деятельностью, направленной на получение дохода, независимо от фактического результата.
- Затраты подтверждены документально.

3.3 Порядок признания управленческих и коммерческих расходов :Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.4 Порядок уплаты авансовых платежей по налогу УСН:

- Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).

- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация не формирует резервы по сомнительным долгам.
- Организация не формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.5 **Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

#### **Изменения учетной политики**

В связи со вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) в учетную политику внесены изменения и Дополнения:

- объекты стоимостью не более 100000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету;
- амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету
- НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются:

- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022); при этом последствия пересмотра СПИ и переклассификации объектов бухгалтерского учета отражаются на начало отчетного периода

#### **4. Капитальные вложения и основные средства**

Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### **5. Дебиторская задолженность**

Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 6. Уставной Капитал

Информация представлена в таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу

## 7. Кредиторская задолженность

Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обеспечение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обеспечения.

## 8. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

## 9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 10. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

## 11. Непрерывность

Проведенная руководством оценка приводит к выводу о том, что несмотря на негативное влияние внешних кризисных факторов и нестабильности рынка, непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев.

Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.

Основные средства (таб.1)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
Основные средства - всего	2025 г	15607	188		15795
	2024 г	18218			15607
	2025 г		188		188
	2024 г				
в том числе: Сооружения	2024 г				

Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г	3761		3761
	2024г	3761		3761
Офисное оборудование	2025г			
	2024г	256	256	
Транспортные средства	2025г	11846		11846
	2024г	14139		11846
Другие виды основных средств	2025г			
	2024г	62	62	
Инвестиционная недвижимость в т.ч.	2025г	2292		2292
	2024г			
Транспортные средства	2024г			

Дебиторская задолженность (Таб.2)

Наименование	Период	Остаток на начало периода		Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода	
		Дт	Кт			Дт	Кт
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ, ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОДОЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ	2025 г	9682		9049	9672	9059	
	2024 г	8675		6734	5727	9682	
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	2025 г						
	2024 г						

Уставной капитал (Таб.3)

Наименование	Период	Остаток на начало периода		Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода	
		Дт	Кт			Дт	Кт
Уставной капитал	2025 г	12500		0	0	12500	
	2024 г	12500		0	0	12500	

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование	Период	Остаток на начало периода		Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода	
		ДТ	КТ			ДТ	КТ
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2025 г		8099		13860		21959
	2024 г		9484	1385			8099

Кредиторская задолженность (Таб.4)

Наименование	Период	Остаток на начало периода				Остаток на конец периода				
		ДТ		КТ		ДТ		КТ		
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ, ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПРОЧИМИ КРЕДИТОРАМИ	2025 г			12416		10327		9554		13189
	2024 г			4382		12251		4217		12416
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ, РАСЧЕТЫ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА	2025 г			2052		5397		856		6593
	2024 г			1245		885		78		2052

Директор



Максимов Дмитрий Александрович

«20» марта 2026г