

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлЭнерджи»

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году организацией не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности организации продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭлЭнерджи» (далее «Общество»).

1.2. Дата регистрации: 07.09.2022 года.

1.3. Юридический адрес: 606000, Нижегородская область, город Дзержинск, улица Бутлерова, дом 3, помещение П7.

1.4. Виды деятельности:

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12), доля дохода 42 %.
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69), доля дохода 58 %.

1.5. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

1.6. Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.7. Размер уставного капитала на 31.12.2025г составляет 30 000 руб.

1.8. Участник Общества: Маринич Александр Иванович – доля 100%.

1.9. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Маринич Александр Иванович.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных законов, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов

бухгалтерского учета, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, превышающая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В составе основных средств Общества отражены машины и оборудование (кроме офисного) и офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей. Недвижимое имущество отсутствует.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы текущего периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно, линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация признает в составе нематериальных активов активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью равной фактическим затратам на создание (приобретение) за единицу более 100 000 рублей. Затраты на создание (приобретение) малоценных нематериальных активов относятся на расходы периода и учитываются за балансом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка не производится. Проверка на обесценение нематериальных активов не проводится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

В составе нематериальных активов организация не учитывает созданные собственными силами организации средства индивидуализации (фирменные наименования, товарные знаки). Такие активы учитываются за балансом.

6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются основными средствами, обобщенно именуемые «Материалы» (далее «Материалы»);

б) готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства;

в) товары;

г) прочие запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Единицами учета запасов установлены номенклатурный номер и партия.

Учет материалов ведется по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, с использованием счета 10 «Материалы». Все произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 10 «Материалы».

Учет товаров ведется по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до

склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, с использованием счета 41 «Товары». Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату материалов и товаров определяется по средней себестоимости. При отпуске материалов в производство или ином их выбытии и при отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической производственной себестоимости, с использованием счета 43 «Готовая продукция» и счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства». В фактическую производственную себестоимость включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции (материалы и комплектующие, заработная плата и страховые взносы с нее работников непосредственно изготавливающих продукцию) и косвенные затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции и распределяющиеся между видами продукции пропорционально суммам прямых затрат.

Управленческие и коммерческие затраты в фактическую себестоимость готовой продукции и полуфабрикатов не включаются.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Учет аренды

Организация как экономический субъект, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа его арендатором по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи Обществом признаются в качестве расхода по окончании каждого месяца равномерно в течение срока аренды.

8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли участника Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

10. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, от выполнения работ, оказания услуг (далее - выручка). Выручка признается по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и

предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.

11. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением продукции, приобретением товаров, выполнением работ и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы на услуги банка.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

12. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость <i>Сальдо 01</i>	накопленные амортизация и обесценение <i>Сальдо 02</i>	поступило <i>Оборот Д 01</i>	списано		амортизация <i>Оборот К 02.01, К 02.02</i>	обесценение <i>К 02.04</i>	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость <i>Сальдо 01</i>	накопленные амортизация и обесценение <i>Сальдо 02</i>	
					первоначальная (переоцененная) стоимость <i>Д 01.09 К 01.01</i>	накопленные амортизация и обесценение <i>Д 02 К 01.09</i>			первоначальная (переоцененная) стоимость <i>Д 01 К 83 минус Д 91 К 01</i>	накопленная амортизация <i>Д 83 К 02 минус Д 02 К 91</i>	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	535	(220)	369	-	-	(224)	-	-	-	-	-	-	904	(444)
	За 2024 г.	260	(102)	275	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	535	(220)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	369	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	369	(36)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	535	(220)	-	-	-	(188)	-	-	-	-	-	-	535	(408)
	За 2024 г.	260	(102)	275	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	535	(220)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	460	315	158
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	333	-	-
Офисное оборудование	127	315	158
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	77	-	5 594	(5 643)	-	-	X	X	28	-
	За 2024 г.	-	-	17 547	(17 470)	-	-	X	X	77	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	71	-	1 459	(142)	-	-	(1 360)	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	3 356	(255)	-	-	(3 030)	-	71	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 499)	-	-	1 499	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 274)	-	-	3 274	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 996	(3 996)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 939	(13 939)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	139	-	-	-	(139)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	244	-	-	-	(244)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	(2)	-	-	-	-	6	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г дебиторская задолженность составляет 1 044 тыс.руб. Основным дебитором является покупатель - постоянный партнер, сумма его задолженности на 31.12.2025г составляет 968 тыс.руб. Прочая дебиторская задолженность состоит из сумм задолженности поставщиков (45 тыс. руб.) и суммы на едином налоговом счете, срок списания которой не наступил (31 тыс. руб.). Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

10. Выручка и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 670 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию, в том числе по причине снижения уровня платежеспособности покупателей.

11. Расходы по обычным видам деятельности

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты <i>оборот Д20 25 26 44 Кт 10, Д 90.2 К 41</i>	5 498	17 223
Затраты на оплату труда <i>оборот Д20 25 26 44 Кт 70</i>	1 715	3 007
Отчисления на социальные нужды <i>оборот Д20 25 26 44 Кт 69</i>	456	554
Амортизация <i>оборот Д20 25 26 44 Кт 02</i>	212	117
Прочие затраты	1 301	1 225
Итого по элементам	9 182	22 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 182	22 128

Информация о гос. помощи. В отчетном периоде Общество гос. помощь не получало.

События после отчетной даты. События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭлЭнерджи»

Маринич А.И.