

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОГАРАНТИЯ»

1.2 Сокращенное наименование организации: ООО «ЭНЕРГОГАРАНТИЯ»

1.3 Местонахождение в соответствии с учредительными документами: 394088, Воронежская обл., г. Воронеж, Бульвар Победы, дом № 48А, нежилое помещение, офис 9

1.4 Дата регистрации: 23.09.2016 год

1.5 ОГРН: 1163668106161

1.6 ИНН: 3662237127

КПП: 366201001

1.7 Директор Сарыгин Александр Сергеевич

1.8 Уставный капитал 10 000 руб.

1.9 Единственный участник (бенефициар) Сарыгин Александр Сергеевич

1.10 Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

2. Основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике

3.1. Бухгалтерский учет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3.1.2 Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается.

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.1.3 Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Последующую оценку всех финансовых вложений организация осуществляет по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

3.1.4 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.1.5 Определение доходов, расходов

Организация применяет в бухгалтерском учете метод начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Арендная плата признается в расходах ежемесячно.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.1.6 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.

3.2. Налоговый учет.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения "Доходы" 6%.

4. Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности за 2025 год

Нематериальные активы по состоянию 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. - 6 672 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 1 314 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 2 853 тыс. руб.

Запасы по состоянию 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. - тыс. руб., на 31.12.2024 г. - тыс. руб., на 31.12.2023 г. - тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. - 109 574 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 122 940 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 114 630 тыс. руб.

Обеспечения обязательств отсутствуют.

Государственная помощь не получалась.

Основной вид деятельности не осуществлялся, поэтому выручка за отсутствует. По результатам 2025 года получен убыток в сумме 14 482 тыс. руб. в результате прочих расходов. В дальнейшем организация планирует вести свою деятельность, направленную на извлечение прибыли, не имеет планов прекращения деятельности, в связи с чем в 2026 году принято решение сменить основной вид

деятельности по ОКВЭД на 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не выявлено.

Директор ООО «ЭНЕРГОГАРАНТИЯ»

Сарыгин А.С.

Дата: 27.03.2026