

## Общество с ограниченной ответственностью «Малая энергетика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «Малая энергетика»

Юридический адрес: 603074, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Народная ул, дом № 46

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Штода Александр Васильевич с долей 51 процентов;
- Штода Мария Михайловна с долей 49 процентов;
- 

Основной вид деятельности:

- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Сведения о руководстве

Директор Общества: Жуков Олег Юрьевич, Протокол №10 от 21.11.2024г

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### 1.2. 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 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.

### 1.3. 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.

#### **1.4. 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 или создание.

Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

#### **1.5. Материально-производственные запасы**

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по ФИФО.

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

#### **1.6. 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.

#### **1.7. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

#### **1.8. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

#### **1.9. Отчетность**

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

### **2. Пояснения к бухгалтерской отчетности**

#### **Бухгалтерский баланс.**

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

## 2.1. Запасы

Запасы на 31.12.25 отсутствуют

### 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	X	X	-	-

запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся	-	-	-
Запасы, находящиеся	-	-	-

## 2.2. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В табличных пояснениях расшифровка показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведена в таблицах раздела 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 233	-	-	-	(2 308)	-	-	-	-	44 924	-
	За 2024 г.	47 391	-	36	-	(194)	-	-	-	-	47 233	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 829	-	-	-	(2 133)	-	-	-	-	43 696	-
	За 2024 г.	45 896	-	18	-	(84)	-	-	-	-	45 829	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 403	-	-	-	(175)	-	-	-	-	1 228	-
	За 2024 г.	1 495	-	17	-	(109)	-	-	-	-	1 403	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 233	-	-	-	(2 308)	-	-	X	-	44 924	-
	За 2024 г.	47 391	-	36	-	(194)	-	-	X	-	47 233	-

В табличных пояснениях расшифровка показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведена в таблицах раздела 8.1 «Наличие и движение обязательств»

#### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
	За 2025 г.	793	-	12	(805)	-	-	-

Долгосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	639	-	154	-	-	-	793
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	793	-	12	(805)	-	-	-
	За 2024 г.	639	-	154	-	-	-	793
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 812	9	-	(1 223)	-	-	2 597
	За 2024 г.	3 938	-	-	(126)	-	-	3 812
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	952	-	-	(952)	-	-	-
	За 2024 г.	959	-	-	(8)	-	-	952
авансы полученные	За 2025 г.	2 858	-	-	(270)	-	-	2 588
	За 2024 г.	2 858	-	-	-	-	-	2 858
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2	4	-	(1)	-	-	4
	За 2024 г.	5	-	-	(3)	-	-	2
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 605	9	12	(2 028)	-	X	2 597
	За 2024 г.	4 577	-	154	(126)	-	X	4 605

Расшифровка авансы полученные на 31.12.25: ООО Атриум Сервис – 2 588 253,18

### 2.3 Обеспечение обязательств

#### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	152	1 176

На 31.12.25 обязательства отсутствуют

### 2.4. Денежные средства

Расчетный счет	На 31.12.25	На 31.12.24
Волго-Вятский банк СБ РФ	10	6
Нижегородский ф-л Златкомбанк	2	2
Филиал Центральный ВТБ	1	2
	13	10

## 2.5. Уставный капитал

Уставный капитал не изменялся и составлял 10тыс.руб. на три отчетные даты

## 2.6. Отчет о финансовых результатах

Проценты к уплате – 12тыс.руб.

Прочие расходы – 180 тыс.руб.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	13	3
Отчисления на социальные нужды	4	1
Амортизация	-	-
Прочие затраты	104	91
Итого по элементам	121	95
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	121	95

#### Строка 2460 Прочее

По строке 2460 отражен налог УСН - 112тыс.руб.

### 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

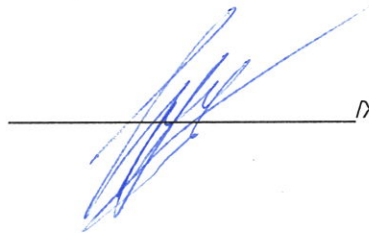
Выручка организации за отчетный период отсутствует. Деятельность не осуществлялась

### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор



/Жуков О.Ю.

