

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

ООО « Мытищи-Энергосбыт»

за 2025 год

ООО «Мытищи-Энергосбыт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Мытищи - Энергосбыт»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Мытищи-Энергосбыт»

Адрес (место нахождения) юридического лица

Юридический адрес ООО «Мытищи - Энергосбыт»: 141014, Московская область, город Мытищи, улица Трудовая, дом 20А.

Почтовый адрес ООО «Мытищи-Энергосбыт»: 141014, Московская область, город Мытищи, улица Трудовая, дом 20А.

Телефон/факс: (495) 728-70-01

Адрес страницы в сети интернет: mytenergo@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Мытищи – Энергосбыт» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5029 по г. Мытищи Московской области 02 марта 2015 года, основной государственный номер 1055029001753, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 014270713

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5029195190**

Код причины постановки на учет (КПП) **502901001**

Учредительные документы общества: Устав.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учредители ООО «Мытищи – Энергосбыт» :

1. Щекочихина Тамара Владимировна – 100 %

Сведения об уставном капитале

ООО «Мытищи - Энергосбыт» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Направлением деятельности организации является:

- производство электромонтажных работ;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания и прочих целей;
- деятельность по созданию баз данных и информационных ресурсов;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы.

Среднесписочная численность работников ООО «Мытищи-Энергосбыт» на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

Органы управления ООО «Мытищи - Энергосбыт»

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Протасов Андрей Александрович. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Мытищи-Энергосбыт» (далее - учетная политика), утверждена приказом Общества № 3 от 03 марта 2015г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговом учете.

Под учетной политикой понимается принятая Обществом совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Основными задачами бухгалтерского учета и учетной политики является формирование документированной систематизированной информации об объектах учета (фактах хозяйственной жизни, активах, обязательствах, источниках финансирования деятельности организации, доходах, расходах, других объектах) и составление на ее основе достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мытищи-Энергосбыт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации о Доходах.

Доходы ООО «Мытищи-Энергосбыт» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ и услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Раскрытие информации о расходах.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99)

Прямые расходы организации учитываются на счете 20 «Основное производство»
Управленческие (косвенные) расходы учитываются на счете 26 « Общехозяйственные расходы», которые на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 « Продажи» , субсчет 90-08 «Управленческие расходы»)

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 31359 тыс. руб.

Управленческие расходы 15810 тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату , признается сумма фактических затрат на их приобретение.

ООО «Мытищи-Энергосбыт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 г

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. На конец отчетного года отражена сумма 3556 тыс. руб.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости на местах хранения.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Финансовые вложения

Финансовых вложений нет

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался.

Статья баланса «Финансовые вложения» на конец отчетного 2025г составляет 0 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Мытищи -Энергосбыт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г не создавался.

Уставный, добавочный и резервные капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 10 (десять) тыс. руб.

Фонды

В 2025 году ООО «Мытищи-Энергосбыт» не создавало фонды потребления и накопления.

ООО «Мытищи-Энергосбыт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Займы и кредиты

В отчетном году ООО «Мытищи-Энергосбыт» займами и кредитами не пользовалось.

Информация по проведению инвентаризаций имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается приказом Генерального директора.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Мытищи-Энергосбыт» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Расчет налога на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Мытищи-Энергосбыт» использует метод начисления.

ООО «Мытищи-Энергосбыт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Валовая прибыль за отчетный 2025 год составила 17764,0 тыс. руб., с учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения- 406,0 тыс. руб., чистая прибыль отчетного года 211,0 тыс. руб.

ООО «Мытищи-Энергосбыт»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2025 году в ООО «Мытищи-Энергосбыт» не осуществлялось

Дочерних обществ ООО «Мытищи-Энергосбыт» не имеет

Займы долгосрочные

В 2025 году ООО «Мытищи-Энергосбыт» не представляло займы другим организациям.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков тыс. руб.

На конец отчетного 2025 года составляет 34083 тыс. руб.,
Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства на конец отчетного периода составили 308 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «Мытищи-Энергосбыт» по строке 1520 баланса на конец 2025 года составила 28783 тыс. руб.

Уставный капитал

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.
Уставный капитал оплачен полностью.

Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составила 211,0 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Протасов А.А.

Панкратова Е.А.