

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Группа предприятий «Энергосистема» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Группа предприятий «Энергосистема»

Юридический адрес: 614030, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ГОРОД ПЕРМЬ, УЛИЦА КАБЕЛЬЩИКОВ, ДОМ 6, КВАРТИРА 116-117

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 человек (на 31 декабря 2024 года – 17 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 20000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Артемов Константин Александрович.

Участники Общества:

- Петухов Владимир Иванович – доля 50 %;
- Шеврикуко Марк Александрович – доля 50 %.

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

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.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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 главного бухгалтера.

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

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.

2. 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.

3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

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.

5. Нематериальные активы

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы.

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода.

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

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

7. Дебиторская задолженность

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.

8. 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.

9. 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.

10. Отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	25850	(20903)		(0)		(1046)						25850	(21949)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	26486	(19608)		(636)		()						25850	(20903)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	743	(66)		()		(49)						743	(115)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1379	(17)		(636)		(49)						743	(66)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	639	(0)		()		(0)						639	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	639	(0)		()		(0)						639	(0)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	2507	(2412)		()		(28)						2507	(2440)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2507	(2362)		()		(50)						2507	(2412)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	141	(141)		()		(0)						141	(141)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	141	(141)		()		(0)						141	(141)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	21820	(18284)		()		(969)						21820	(19253)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	21820	(17088)		()		(1196)						21820	(18284)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	33348	(8968)		()		(930)						33348	(9898)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	32712	(8038)	636	()		(930)						33348	(8968)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	33348	(8968)		()		(930)						33348	(9898)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	32712	(8038)	636	()		(930)						33348	(8968)

Также на балансе Общества числится дебетовое сальдо по счету 07 в размере 210 тыс.руб. и счету 08 в размере 2086 тыс. руб., которые отражены по строке 1150 Баланса.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Финансовые вложения отсутствуют.

3. Запасы

3.1. 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 <u>20 25</u> год г. ²	2894	()	4491	(2885)			X	X	4500	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	1065	()	2950	(1121)			X	X	2894	()
в том числе:	за <u>20 25</u> год г. ²	2894	()	4191	(2885)					4200	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	1065	()	2950	(1121)					2894	()
материалы	за <u>20 25</u> год г. ²	0	()	300	(0)					300	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	0	()	0	(0)					0	()
товары	за <u>20 25</u> год г. ²	0	()	0	(0)					0	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	0	()	0	(0)					0	()

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>20 25</u> год г. ²		()			()	()				()
	за <u>20 24</u> год г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за <u>20 25</u> год г. ²		()			()	()				()
	за <u>20 24</u> год г. ³		()			()	()				()
(вид)	за <u>20 25</u> год г. ²	1764	()	2980		(1695)	()			3049	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	1274	()	1695		(1205)	()			1764	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>20 25</u> год г. ²	69	()	22		(0)	()			91	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	69	()	0		(0)	()			69	()
в том числе:	за <u>20 25</u> год г. ²	1	()	0		(1)	()			0	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	0	()	1		(0)	()			1	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за <u>20 25</u> год г. ²	585	()	647		(585)	()			647	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	252	()	585		(252)	()			585	()
в том числе:	за <u>20 25</u> год г. ²	1109	()	2311		(1109)	()			2311	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	953	()	1109		(953)	()			1109	()
Итого	за <u>20 25</u> год г. ²	1764	()	2980		(1695)	()		X	3049	()
	за <u>20 24</u> год г. ³	1274	()	1695		(1205)	()		X	1764	()

4.2. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²				()	()		
	за год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за год 20 25 г. ²				()	()		
	за год 20 24 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	4243	6134		(4668)	()		5709
	за год 20 24 г. ³	4578	4210		(4545)	()		4243
в том числе:	за год 20 25 г. ²	812	9		(812)	()		9
	за год 20 24 г. ³	3259	812		(3259)	()		812
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1157	2653		(1157)	()		2653
	за год 20 24 г. ³	1080	1157		(1080)	()		1157
в том числе:	за год 20 25 г. ²	6	11		(6)	()		11
	за год 20 24 г. ³	6	6		(6)	()		6
в том числе:	за год 20 25 г. ²	1853	1510		(674)	()		2689
	за год 20 24 г. ³	28	1825		(0)	()		1853
в том числе:	за год 20 25 г. ²	415	312		(410)	()		317
	за год 20 24 г. ³	205	410		(200)	()		415
в том числе:	за год 20 25 г. ²	0	1639		(1609)	()		30
	за год 20 24 г. ³	0	0		(0)	()		0
Итого	за год 20 25 г. ²	4243	6134		(4668)	()	X	5709
	за год 20 24 г. ³	4578	4210		(4545)	()	X	4243

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

5. Расходы по обычным видам деятельности

5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	2827	1121
Затраты на оплату труда	14159	9609
Отчисления на социальные нужды	3285	2067
Амортизация	1976	2226
Прочие затраты	6568	3372
Итого по элементам	28815	18395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	28815	18395

Директор _____ /Артемов К.А./

«27 марта 2026 г.