

## **Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЭРА-ЭЛЕКТРОНИКС"**

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО "ЭНЭРА-ЭЛЕКТРОНИКС"
- 1.2. Юридический адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17
- 1.3. Дата государственной регистрации: 02.02.2010
- 1.4. ОГРН 1107746053722
- 1.5. ИНН 7728724749/ КПП 772801001
- 1.6. Численность сотрудников: 1 человек-Администрация
- 1.7. Уставный капитал 10 000 руб.

Единственным Участником являются Михайлов А.М. с долей 100%

- 1.8. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор Общества с функцией главного бухгалтера Николаев А.В., приказ №1 от 11.03.2021г.

- 1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### **2. Информация об учетной политике**

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ

4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

#### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие Общество не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

## **2.2. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.**

2.2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

### **2.2.3. Определение уровня существенности**

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Ошибка признается существенной, если она в отдельности приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 5% и более процентов.

Событие после отчетной даты признается существенным, если независимо от положительного или отрицательного его характера для организации приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 5% и более процентов.

### **2.2.4. Оценка активов и обязательств**

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тыс. руб., если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

## **2.3. Основные средства**

В составе основных средств Общество учитывает объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

### **2.3.1 Инвестиционная недвижимость**

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения, земельные участки), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений.

### **2.4. Денежные средства и эквиваленты**

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях, в т.ч краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев.

Общество не осуществляет кассовых операций

### **2.5. Финансовые и другие оборотные активы**

В составе отражены:

#### **2.5.1 Дебиторская задолженность**

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **2.5.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

#### **2.5.3. Прочие оборотные активы**

### **2.6. Обязательства**

В составе обязательств отражены:

#### **2.6.1. Долгосрочные обязательства:**

- Долгосрочные заёмные средства
- Отложенные налоговые обязательства

#### **2.6.2. Краткосрочные обязательства:**

- Краткосрочные заёмные средства
- Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками

Расчеты с разными кредиторами и дебиторами

Расчеты по налогам и сборам

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению

Сальдо по ЕНС

**3. Наличие и движение прав пользования активами, амортизируемые и неамортизируемые основные средства, капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	72 940	(3 214)
	За 2024 г.	42296	(363)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	41 929	(2 059)
	За 2024 г.	11 285	(198)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	31 011	(1 155)
	За 2024 г.	31 011	(165)

**3.1 Инвестиционная недвижимость**

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	301 473	(38 197)
	За 2024 г.	301 473	(29 499)
в том числе: Здания	За 2025 г.	271 434	(38 197)
	За 2024 г.	271 434	(29 499)
Земельные участки	За 2025 г.	30 039	-
	За 2024 г.	30 039	-

#### 4. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

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	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 349	1 247	578	(3 458)	3 715
	За 2024 г.	475	4 928	-	(54)	5 349
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 166	36	-	(2 166)	36
	За 2024 г.	13	2 166	-	(13)	2 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 713	-	-	(1 242)	1 471
	За 2024 г.	378	2 335	-	-	2 713
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	426	(497)	578	(8)	499
	За 2024 г.	33	426	-	(33)	426
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 709	-	-	1 709
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	43	-	-	(43)	-
	За 2024 г.	51	-	-	(8)	43
Итого	За 2025 г.	5 349	1 247	578	(3 458)	3 715
	За 2024 г.	475	4 928	-	(54)	5 349

#### 5. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	576	576	576
Выданные - всего	-	-	-

В 2025 году Общество получило обеспечение (обеспечительные платежи) по договорам в общей сумме 576 тыс. руб.

#### 6. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы от реализации услуг признаются выручкой на день возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

В качестве прочих доходов учитываются проценты по депозитам.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К управленческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда управленческого персонала;
- отчисления на обязательное социальное страхование управленческого персонала;
- расходы на содержание офисных помещений;
- амортизация ОС и предназначенных для управленческих нужд Общества;
- расходы на связь и ИТ услуги для управленческих нужд Общества;
- прочие управленческие расходы.

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### 6.1. Доходы по обычным видам деятельности

В составе выручки по видам деятельности отражены:

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от оказания услуг по сдаче в аренду помещений	87936	58046

### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	3 850
Затраты на оплату труда	4 512	3 892
Отчисления на социальные нужды	744	630
Амортизация	11 549	8 017
Прочие затраты	20 477	27 383
Итого по элементам	37 283	43 774
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 283	43 774

### 6.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование видов прочих	2025 год	2024 год
Проценты к получению	1615	93
Неустойки по хозяйственным договорам к получению	578	166

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
Комиссия банка	(367)	(44)
Проценты к уплате	(7664)	(148)
Неустойки, пени к уплате	(3)	(38)
Прочие внереализационные расходы	(3)	(177)

## 7. Государственная помощь

В 2025 и 2024 гг. Общество не получало государственную помощь

## 8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Руководство Общества оценили способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее 12 месяцев после окончания отчётного периода. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации могут повлиять на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации.

Общество предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

**Генеральный директор**

**Николаев А.В.**

Дата составления пояснений 27 февраля 2026