

Общество с ограниченной ответственностью «Энергия»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Энергия».

1.2. Юридический адрес – 197183, Санкт-Петербург г., Аллея Липовая, дом 9, лит А, пом.23Н, офис 716А.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.12.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек

1.6. Организация применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль и НДС.

1.7. Уставный капитал составляет 75 000 руб. Участником является:

- А.А. Пугачёв с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: А.В. Поздеев (приказ № 1 от 21.12.2018)
- Главный бухгалтер Общества: Л.В. Коновальчик (приказ № 1 от 01.12.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Энергия» составлена в тысячах рублей с округлением до целых значений.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц(способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90,08	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору субаренды №415/01-26 от 26.01.2026 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

6.1. Строчке баланса 1210 –см. пояснение 6.1.1.

6.1.1. В состав **ЗАПАСОВ** входят материалы на сумму -55 тыс. руб. и товары на продажу на сумму-24 тыс. руб. Запасы полностью обеспечены фактическими затратами, признаки обесценения отсутствуют

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

6.2. Строке баланса **1250** – см. пояснение 6.2.1.

6.2.1. Денежные средства

Остаток на расчетных счетах: **2 074 тыс. руб.** Достаточный уровень ликвидности.

6.3. Строка баланса **1240** - см. пояснение 6.3.1.

6.3.1. Основной объем дебиторской задолженности (**4 125 тыс. руб.**) — задолженность заказчиков за выполненные этапы работ. Задолженность не просрочена, ожидается к погашению в 1 квартале 2026 года.

Оценка сомнительности задолженности

В соответствии с учетной политикой организации, резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, поскольку:

- задолженность является текущей (сроки оплаты не нарушены);
- отсутствует информация о неплатежеспособности дебиторов;
- все заказчики являются действующими организациями, с которыми поддерживаются хозяйственные связи.

Признаков обесценения дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не выявлено.

6.4. Строка баланса **1300** - см. пояснение 6.4.1

6.4.1. Уставный капитал: **75 тыс. руб.** (неизменен). Нераспределенная прибыль на конец года **1 264 тыс. руб.**

6.5. Строке баланса **1520** - см. пояснение 6.5.1.

Таблица 6.5.1.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Задолженность на 31.12.2025
Показатели	
Налог на прибыль (68.04.1)	260 тыс. руб.
НДС (68.02)	1 645 тыс. руб.
НДФЛ (68.01)	327 тыс. руб.
Страховые взносы (69.09)	553 тыс. руб.

Задолженность является текущей, сроки уплаты не нарушены (подлежит уплате в 1 квартале 2026 года).

7. Анализ основных показателей деятельности

7.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка, тыс. руб.	15 124	5 580	▲ 9 544
Расходы по обычным видам деятельности	(13 570)	(4 825)	▲ 8 745
Прибыль от продаж	1 554	755	▲ 799

Выручка выросла в **2,7 раза** по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует о расширении деятельности и увеличении объема выполненных работ. Рост расходов пропорционален росту выручки.

7.2. Чистая прибыль

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	1 335	669

Показатель	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	(334)	(143)
Чистая прибыль	1 001	566

Чистая прибыль выросла на **77%**, что обусловлено ростом выручки и эффективным контролем затрат.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку финансового состояния организации, не выявлено.

9. Заключение

Финансовое состояние организации оценивается как **устойчивое**. Наблюдается положительная динамика выручки и чистой прибыли. Обязательства перед бюджетом и контрагентами исполняются своевременно. Просроченной задолженности нет.

Генеральный директор ООО «Энергия» _____ / Поздеев А.В. /

Главный бухгалтер ООО «Энергия» _____ / Коновальчик Л.В. /

«27» марта 2026 год