ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Энергия»

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергия» (далее Общество)

Сокращенное наименование: ООО «Энергия»

ИНН 7804175540 КПП 780401001 ОГРН 1037808055845

Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, ул. Чугунная, д.14, корпус Ж

Дата государственной регистрации 29.12.2003г.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Уставный капитал составляет 1 010 000 рублей. Оплачен полностью.

Участник: ООО "Физкультурно-оздоровительный клуб "Стрела", с долей 100%.

Орган управления Обществом: Генеральный директор – Волков Александр Анатольевич.

Главный бухгалтер – Морозов Сергей Николаевич.

Основной вид деятельности: 35.30.14 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. составила 10 человек.

Режим налогообложения ОСНО.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

3.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. В составе нематериальных активов учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Если стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет (п.5 ФСБУ 6/2020). В бухгалтерском учете основные средства принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание). Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление ОС определяются в соответствии п. 12 ФСБУ 6/2020.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена в Приложении №1.

3.6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске запасов в производство или на иные цели их оценка осуществляется по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019). Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости (п.27 ФСБУ 5/2019).

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена в Приложении №2.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №3.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №4.

3.8. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (п. 12 ПБУ 9/99).

Управленческие расходы признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности отражена в Приложении №5.

Внереализационные расходы, тыс. руб.:

Прочие расходы	**2025**
Расходы на услуги банка	187
Расходы по содержанию автотранспорта	518
Штрафы по хоз. деятельности	64
Сумма НДС, неподлежащая возмещению	316
Списание дебиторской задолженности	9
Штрафы, пени по налогам	4
Списание ТМЦ	1 715
Итого	**2 813**

В 2025 году было произведено доначисление налога на прибыль за 2024 год в размере 114 тыс. руб. Расходы в налоговом учете были уменьшены на сумму списанной дебиторской задолженности по сроку исковой давности в размере 570 тыс. руб.

3.10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор А.А. Волков

30.03.2026г.

Приложение №1

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 647	(21 400)	1 869	-	-	(2 645)	-	-	-	-	-	28 515	(24 045)
	За 2024 г.	25 647	(17 621)	1 057	(57)	57	(3 837)	-	-	-	-	-	26 647	(21 400)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	512	-	-	(60)	-	-	-	-	-	512	(60)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 337	(5 677)	891	-	-	(234)	-	-	-	-	-	7 228	(5 911)
	За 2024 г.	5 879	(5 472)	515	(57)	57	(262)	-	-	-	-	-	6 337	(5 677)
Офисное оборудование	За 2025 г.	769	(145)	466	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 235	(396)
	За 2024 г.	228	(81)	542	-	-	(64)	-	-	-	-	-	769	(145)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 541	(15 578)	-	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-	19 541	(17 678)
	За 2024 г.	19 541	(12 068)	-	-	-	(3 510)	-	-	-	-	-	19 541	(15 578)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 471	5 247	8 027
в том числе: Сооружения	451	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 317	660	407
Офисное оборудование	840	625	147
Транспортные средства	1 863	3 963	7 473
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Приложение №2

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 запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 363	-	18 139	(13 128)	-	-	X / X	10 374	-
	За 2024 г.	1 203	-	13 918	(9 758)	-	-	X / X	5 363	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 363	-	18 139	(13 128)	-	-	- / -	10 374	-
	За 2024 г.	1 203	-	13 918	(9 758)	-	-	- / -	5 363	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Приложение №3

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 673	-	6 535	-	(5 039)	(9)	-	-	7 161	-
	За 2024 г.	5 996	-	5 299	-	(4 351)	(1 271)	-	-	5 673	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 139	-	1 205	-	(2 130)	(9)	-	-	1 205	-
	За 2024 г.	524	-	2 130	-	(516)	-	-	-	2 139	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 313	-	5 128	-	(2 687)	-	-	-	5 754	-
	За 2024 г.	4 482	-	2 948	-	(3 546)	(570)	-	-	3 313	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	701	-	-	-	-	(701)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	221	-	193	-	(221)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	206	-	221	-	(206)	-	-	-	221	-
Итого	За 2025 г.	5 673	-	6 535	-	(5 039)	(9)	-	X	7 161	-
	За 2024 г.	5 996	-	5 299	-	(4 351)	(1 271)	-	X	5 673	-

Приложение №4

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 689	9 335	-	(784)	-	-	35 240
	За 2024 г.	19 035	10 401	-	(2 657)	(90)	-	26 689
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 099	9 117	-	(700)	-	-	32 516
	За 2024 г.	16 760	9 889	-	(2 550)	-	-	24 099
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
	За 2024 г.	101	85	-	(11)	(90)	-	85
Краткосрочные займы	За 2025 г.	722	-	-	-	-	-	722
	За 2024 г.	722	-	-	-	-	-	722
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	391	68	-	-	-	-	459
	За 2024 г.	101	293	-	(3)	-	-	391
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	913	51	-	-	-	-	965
	За 2024 г.	841	73	-	-	-	-	913
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	166	39	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	182	-	-	(16)	-	-	166
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	312	61	-	-	-	-	373
	За 2024 г.	329	61	-	(77)	-	-	312
Итого	За 2025 г.	26 689	9 335	-	(784)	-	X	35 240
	За 2024 г.	19 035	10 401	-	(2 657)	(90)	X	26 689

Приложение №5

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 165	9 133
Затраты на оплату труда	7 751	7 702
Отчисления на социальные нужды	2 341	2 316
Амортизация	2 645	3 837
Прочие затраты	10 611	11 944
Итого по элементам	34 513	34 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 513	34 931