

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энергодозор»**

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

Общество с ограниченной ответственностью «Энергодозор» зарегистрировано 29 декабря 2018 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Ремонт электрического оборудования

Фактическая численность сотрудников на 31.12.2025 – 1 человека. Так же привлекаются субподрядные организации для выполнения обязательств по договорам.

Уставный капитал составляет 10000 руб., единственный учредитель Хамидуллин Ирек Ринатович

Директором Общества является Хамидуллин И.Р..., главный бухгалтер в штате не предусмотрен.

Все хозяйственные операции в организации осуществляются с разрешения руководителя организации, что подтверждается его подписью на соответствующих первичных документах. Ведение бухгалтерского учета и сдача отчетности передана на аутсорсинг

Обособленные подразделения отсутствуют, бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Основание составления отчетности.**

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», так как является субъектом малого предпринимательства.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета.

Организация в отчетном году не получала государственную поддержку, не имеет каких-либо льгот в части налогообложения, не имела доходов от аренды, основные средства отсутствуют.

### **3. Учетная политика.**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **3.1. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета.**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль",

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда",

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах",

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам",

ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

### **3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **3.4. Учет основных средств.**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" "Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

### **3.5. Учет аренды.**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом, фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### **3.6. Учет нематериальных активов.**

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

### **3.7. Запасы.**

Расходы на приобретение материалов списываются сразу при передаче в эксплуатацию.

### **3.8. Доходы, расходы.**

Выручка и расходы признаны методом начисления в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы» и 10/99 «Расходы».

Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.

Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.

Все расходы по займам признаются в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" прочими расходами.

### **3.9. Отчет о движении денежных средств.**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

### **4. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.**

4.1. Стоимость основных средств на отчетную дату составляет 7 000 тыс руб.. это транспортное средство.

4.2. Стоимость запасов 13 781 тыс. руб, материалы необходимые при выполнении работ

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты. Остаток денежных средств на расчетном счете организации на конец отчетного период составляет 0 рублей, на депозитном счете 43.191 тыс руб.

4.4 Дебиторская задолженность составляет 248 тыс. руб.

4.5. Капитал это накопленная чистая прибыль организации и уставный капитал в размере 10000 рублей

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует..

4.7. В расходы по обычным видам деятельности включает в себя расходы на приобретение материалов, оплата субподрядным организациям , оплата труда и отчислений.

4.8 К прочим доходам относятся выплаты банками процентов за размещение денежных средств на депозитном счете.

4.9 к прочим расходам относятся комиссия банка

Операции после 31.12.2025

После отчетной даты Организация продолжает работать по заключенным договорам. Для оптимизации налогообложения было принято решение о переходе на АУСН с 01.03.2026

Директор \_\_\_\_\_ Хамидуллин И.Р.

30 марта 2026 г.