

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

Общество с ограниченной ответственностью «Энерготехсоюз»

ИНН 6670129459, КПП 668601001, ОГРН 1069670127746

Адрес: 620091, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков,

стр. 3Д, офис 507

Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Деятельность

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энерготехсоюз» (сокращенно: ООО «Энерготехсоюз»).

Дата государственной регистрации: 04 июля 2006 года.
ИНН/КПП 6670129459/668601001, ОГРН 1069670127746

Основной вид экономической деятельности): ОКВЭД 46.43 — «Торговля оптовая бытовыми электротоварами».

Форма собственности: частная

Адрес места регистрации: 620091, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул Старых Большевиков, стр. 3Д, офис 507

Почтовый адрес: 620091, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул Старых Большевиков, стр. 3Д, офис 507

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
33 чел.	34 чел.	34 чел.

Единоличный исполнительный орган: директор Чернов Владимир Петрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Энерготехсоюз» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Бухгалтерия предприятие, редакция 3.0» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.
- программный продукт 1С «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1» для отражения начислений по заработной плате.

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.6. Учет аренды

Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: -оргтехнику, расходные материалы к ней -офисную мебель

- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте не ведется.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Наличие дебиторской задолженности - основными дебиторами являются крупные энергетические компании, филиалы ПАО «Россети» — наши постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 122 716 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 275 588 тыс. руб. В 2025 году выплачивались дивиденды в размере 31 498 тыс. руб.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности были рассмотрены 2 дела по иску ООО «Энерготехсоюз» к ПАО «Россети Сибирь» о взыскании долгов.

1) Исполнительный лист выдан 22.01.2026 г. о взыскании долга в размере 10 411 тыс. руб. и судебных расходов в размере 338 тыс. руб.

2) Исполнительный лист выдан 03.03.2026 г. о взыскании долга в размере 10 147 тыс. руб. и судебных расходов в размере 326 тыс. руб.

Директор  Чернов Владимир Петрович
30 марта 2026

