**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоСила»**

**за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭнергоСила» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

| | |
|---|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСила» |
| Сокращенное наименование | ООО «ЭнергоСила» |
| Юридический адрес | 634012, Томская область, город Томск, пер. Нахимова 9/1 ком. 8 |
| Фактический адрес | 634012, Томская область, город Томск, пер. Нахимова 9/1 ком. 8 |
| Почтовый адрес | 634059, Томская область, город Томск, ул. Елизаровых 53/1 |
| Телефон | +7 (3822) 543-480, 542-177 |
| Адрес электронной почты | avl2079@mail.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7017401878 |
| Государственная регистрация | ОГРН 1167031060151<br>Дата регистрации: 18.05.2016<br>Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Томску |
| Код ОКПО | 02561116 |
| Код ОКТМО | 69701000 |

| | |
|---|---|
| Основной ОКВЭД (вид деятельности) | 46.69 |
| Дополнительный ОКВЭД | 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием |
| Среднегодовая численность сотрудников | 4 чел. |

### 1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 20 000 руб., оплачен полностью, распределен между участниками следующим образом (в %):

Таблица 1.2.1

| Участник | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Ларин Александр Владимирович | 100% | 100% | 100% |

### 1.3. Информация об органах управления

Органами управления и контроля Общества являются:

- высший орган управления – Общее собрание участников;
- исполнительный орган Общества – директор.

| Ф.И.О. | Период полномочий | Основание полномочий |
|---|---|---|
| Ларин Александр Владимирович | с 01.04.2022 по настоящее время | Решение единственного участника ООО «ЭнергоСила» от 01.04.2022 |

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1. Информация об учетной политике

2.1.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.**

2.2.1. Организация не проверяет капитальные вложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

**2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.**

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение.

2.3.3. По всем объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

**2.4. Учетная политика. Аренда.**

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

**2.5. Учетная политика. Финансовые вложения**

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

2.5.2. При выбытии финансовых вложений, отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

**2.6. Учетная политика. Запасы**

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основному и дополнительным видам деятельности.

2.7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией товаров, работ, услуг по основному и дополнительным видам деятельности.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.7.4. Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно в полном объеме включаются в себестоимость продаж – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (метод директ-костинг).

## 2.8. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 2.9. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

## 2.10. Изменения в учетную политику

Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

# 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

## 3.1 Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

☑ линейным способом

□ иным способом (указать)

| **Показатель** | **На 31.12.2024** | **На 31.12.2025** |
|---|---|---|
| Первоначальная стоимость | 4 124 | 4 045 |
| Накопленная амортизация | (301) | (1196) |
| **Остаточная стоимость** | 3 823 | 2 849 |

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

☑ отсутствовали

□ имели место (кратко указать)

Структура Основных средств

| **Группа ОС** | **На начало года** | **На конец года** |
|---|---|---|
| Офисное оборудование и оргтехника | 107 | 268 |

□ имели место (кратко указать)

Структура Основных средств

| **Группа ОС** | **На начало года** | **На конец года** |
|---|---|---|
| Офисное оборудование и оргтехника | 107 | 268 |
| Транспортные средства (автомобиль) | 3 716 | 2 581 |

### 3.2 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☑ нематериальные активы отсутствуют

□ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

### 3.3 Запасы

| **Показатель** | **На 31.12.24** | **На 31.12.25** |
|---|---|---|
| Материалы | 1 475 | 1 091 |
| Товары для перепродажи | 2 451 | 1 237 |
| **Итого запасы** | **3 926** | **2 328** |

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

☑ по средней себестоимости

□ по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

☑ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

□ создавался (указать сумму и основание)

### 3.4 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

• с покупателями и заказчиками;

• по авансам выданным;

• с прочими дебиторами.

| **Показатель** | На 31.12.24 | На 31.12.25 |
|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 60 043 | 39 516 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6 591 | 5 187 |
| Расчеты по налогам и сборами | 3 042 | 13 846 |
| Сальдо по ЕНС | 351 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 25 | 30 |
| Расходы будущих периодов | | |
| **Итого дебиторская задолженность** | 74 052 | 58 580 |

Резерв по сомнительным долгам:

☑ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

□ сформирован (указать сумму)

### 3.5 Финасовые вложения за исключением денежных эквивалентов

| Показатель | На 31.12.24 | На 31.12.25 |
|---|---|---|
| Финасовы вложения (за исключением денежных эквивалентов)<br>В том числе депозитные счета | - | 8 529 |
| **Итого финасовые вложения** | - | 8 529 |

### 3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

| Показатель | На 31.12.24 | На 31.12.25 |
|---|---|---|
| Заемные средства в том числе Краткосрочные кредиты | 13 274 | 10 824 |
| **Итого заемные средства** | 13 274 | 10 824 |

| Показатель | На 31.12.24 | На 31.12.25 |
|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 45 469 | 36 272 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3 989 | 1823 |
| Расчеты по налогам и сборами | 178 | 555 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | |
| Сальдо по ЕНС | - | 9791 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 39 | 44 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 63 | 108 |
| **Итого кредиторская задолженность** | 49 738 | 48 593 |
| | | |

## 4. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

□ отсутствуют

☑ имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы )Предприятие осуществляет торговлю на эскпорт в страну ближнего зарубежья РК по ставке 0%, а так же по территории РФ.

## 5. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:
☑ не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)
□ формировались (указать)

**6. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
□ нет
☑ да (указать)
Недвижимое имущество принадлежит арендодателю на праве собственности , офисного и складского помещений по адресу: г. Томск, пер. Нахимова, дом 9/1, стр.2 , г. Томск ул. Елизаровых 53/1
Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

**7. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.
Резервный капитал не формируется.
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

**8. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.
Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

**9. Связанные стороны и дивиденды**

Связанные стороны:
☑ отсутствуют
□ имеются (кратко указать)
Выплата дивидендов в 2025 году:
☑ не производилась
□ производилась (указать сумму)

**10. Государственная помощь**

В 2025 году государственная помощь:
☑ не получалась
□ получалась (указать вид и сумму)

**11. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

**12.Прочая информация**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2025 году не имели места.

Прекращенной деятельности у Общества в 2025 году не было.
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

## 13. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Ларин А.В./

Главный бухгалтер _____ /Некрасова И.Р./