

23.03.2026 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПО Энергоформ»

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» (ООО «ПО Энергоформ» ИНН 7704393696, КПП 770401001, ОКПО 06795880, ОКТМО 45374000.

Юридический и почтовый адрес: 119002, г. Москва, Карманицкий пер., д. 9

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности на территории РФ.

Уставный капитал организации: 1 200 000,00 (Один миллион двести тысяч) рублей (оплачено 100%).

Учредители и аффилированные лица организации:

- Большунов Александр Максимович ИНН 772770524473 — учредитель 100% доли в уставном капитале, и конечный бенефициар.

Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» возникло в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «ПО Энергоформ» (ОГРН 1117746191090 ИНН 7704777685 КПП 770401001) в Общество с ограниченной ответственностью «ПО Энергоформ» (ОГРН 1177746175859 ИНН 7704393696 КПП 770401001). *Лист записи ЕГРЮЛ от 21.02.2017 г. выдан МИФНС № 46 по г. Москве.*

С 21 февраля 2017 года ООО «ПО Энергоформ» является полным правопреемником ЗАО «ПО Энергоформ» по всему его имуществу, правам и обязательствам.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство спецодежды (ОКВЭД 14.12)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года - Челахов Артем Александрович.

ООО «ПО Энергоформ» открыты счета:

в ПАО «Совкомбанк»	40702810400030290546 40702978500030532871 40702978500030531869 40702840300030531867 40702840900030532868
в АО «Альфа-банк»	40702810302200007988
в ПАО «Сбербанк России» Московский банк	40702810838260020057
АО Банк ГПБ	40702810000000119808
АО «Райффайзенбанк»	40702810700000295716

Ведение бухгалтерского учета возложено на подразделение Бухгалтерия.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российским законодательством, согласно Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. – 88 человек

Фонд оплаты труда с начислениями на нее в 2025 году составил – 224 542 тыс. руб. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил – 70 916 тыс. руб

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организация не имеет в собственности объектов недвижимости и транспортных средств.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПО Энергоформ» утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 007-ОД

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз. (Основание: ФСБУ 27/2021)

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В отчетном году выручка ООО «ПО Энергоформ» составила, тыс руб:

1	По основному виду деятельности «Производство спецодежды»	1 215 749
2	По прочим видам деятельности	114 110
3	Прочие доходы	96 369

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

К коммерческим расходам относятся расходы на продажу готовой продукции, которые списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Затраты на производство и реализацию продукции, тыс. руб.

1	Приобретение сырья	718 625
2	Фонд оплаты труда	224 542
3	Командировочные расходы	2 033
4	Аренда помещений	3 358
5	Прочие расходы	332 162

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023.

Нематериальные активы и основные средства

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам лимит не применяется

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав и ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом, если есть внутренние (моральный износ, простой) или внешние (рыночные изменения, снижение цен) признаки.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом аналогично объектам ОС. (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018)

Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019)

Запасы оценены на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (п. 28 ФСБУ 5/2019) Суммы, уплаченные или подлежащие к уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления за исключением несущественных. Несущественными признаются любые скидки, премии и т.д. в сумме менее 10% от стоимости. (Основание: пункт 12 ФСБУ 5/2019 и пункт 6 ПБУ 1/2008)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.)

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 13 228 216 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 2064), срок исполнения — 2026 год.

Организация не формирует Резерв по сомнительным долгам. (Основание: п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

По состоянию на 31.12.2025 г организация не имеет кредитов и прочих займов.

Совокупный финансовый результат периода – 36 511 тыс. руб.

Стоимость чистых активов – 996 458 тыс. руб.

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты:

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В первую очередь, это связано со следующими последствиями санкционной политики в отношении Российской Федерации: снижение курса рубля; затруднение с импортом товаров/сырья и материалов.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности: поиск новых поставщиков товаров/сырья и материалов (из Российской Федерации и стран, которых не коснулась санкционная политика); поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации; пересмотр маркетинговой политики.

Однако, руководство оценивает, что описанные выше обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение на менее 12 месяцев.

Заключительные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме, что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Не актуальные для деятельности Общества Приложения не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строк в бухгалтерском балансе.

Генеральный директор
ООО «ПО Энергоформ»

Главный бухгалтер



Челахов А.А.

Климова О.Г.